

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
	۲- صورتهای مالی تلفیقی گروه شامل :
۲	الف- صورت سود و زیان تلفیقی
۳	ب - صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	ج - صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	د - صورت جریانهای نقدی تلفیقی
	۳- صورتهای مالی اساسی شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام) شامل :
۶	الف- صورت سود و زیان
۷	ب - صورت وضعیت مالی
۸	ج - صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۹	د - صورت جریانهای نقدی
۱۰ - ۷۱	۴- یادداشتهای توضیحی :

**گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)**

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام) شامل صورت وضعیتهای مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۴۲ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرسی قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸، توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۰۶/۰۲/۱۳۹۹ آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۶- مسئولیت «سایر اطلاعات» با هیئت‌مدیره شرکت است. «سایر اطلاعات» شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، دربرگیرنده اظهار نظر نسبت به «سایر اطلاعات» نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود. در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه «سایر اطلاعات» به منظور شناسایی مغایرت‌های با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های با اهمیت است. در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در «سایر اطلاعات» وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل‌گزارشی وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مدت ۸ ماه پس از تاریخ برگزاری مجمع رعایت نشده است. (توضیح اینکه، علیرغم واریز سود سهام به حساب بانکی معرفی شده جهت مراجعه سهامداران و دریافت سود، برخی از سهامداران به بانک مراجعه نکرده‌اند.)

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳۸، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری صورت پذیرفته است. نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۹- گزارش هیئت‌مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- ضوابط و مقررات چک‌لیست‌های ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر رعایت نگردیده است:

- مفاد آئین‌نامه حاکمیت شرکتی مبنی بر افشای حقوق و مزایای مدیرعامل و مدیران اصلی، در پایگاه اینترنتی شرکت یا گزارش تفسیری مدیریت و اعمال حق رأی الکترونیکی در مجمع.

- الزامات دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات مبنی بر افشای متن صورتجلسه مورد تأیید هیئت‌رئیس مجمع عمومی عادی سالیانه ظرف مهلت مقرر، ارسال صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ برگزاری مجمع به مرجع ثبت شرکتها، افشای صورتجلسه مجمع ارائه شده به مرجع ثبت شرکتها ظرف مهلت یک هفته پس از

ابلاغ ثبت. (توضیح اینکه در جلسه مجمع عمومی عادی سالیانه، انتخابات هیئت مدیره طبق دستور جلسه انجام نگردید و باتوجه به خروج مدیرعامل وقت در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۱۶ و انتخاب سرپرست برای شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۲۰ و نهایتاً دریافت امضای دیجیتال در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۲۷ موجب تأخیر در ارسال موارد مذکور شده است.)

۱۱- کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چکلیست‌های ابلاغی مورد بررسی قرار گرفته است. در حدود بررسی‌های انجام شده به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف بااهمیت در کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، دستورالعمل کنترل داخلی مصوب سازمان مورخ ۱۳۹۱/۰۲/۱۶ برخورد نشده است.

۱۲- در راستای الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، ابلاغی مورخ ۱۳۹۰/۰۸/۱۷ و اصلاحیه‌های بعدی آن براساس ضوابط و مقررات پیش‌بینی شده در دستورالعمل، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است و شرکت نسبت‌های جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده را محاسبه و در یادداشت توضیحی ۱-۳-۲۳ افشا نموده است. در این رابطه این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت مبانی و ضرایب محاسباتی دستورالعمل فوق‌الذکر برخورد نکرده است.

۱۳- سرمایه‌گذاری درخصوص تحصیل سهام در تعهد پذیرهنویسی پس از اتمام دوره نگهداری (بیمه نوین) و نیز سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها (صنعتی و معدن کانسرام) برخلاف ضوابط و مقررات اساسنامه شرکت است.

۱۴- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چکلیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه در حدود رسیدگی‌های انجام شده به مواردی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۱۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

رہیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

فریده محمدی خسرو واشقانی فراهانی

(۸۰۰۸۹۶)

(۹۰۱۸۲۳)

محمدی

۶۱۶



تأمین سرمایه نوین
(شرکت سهامی عام)
NOVIN Investment Bank

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

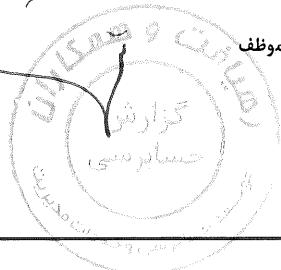
با سلام:

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه: صورت سود و زیان تلفیقی
۳	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	صورت جریان‌های نقدی تلفیقی
۶	ب- صورت‌های مالی اساسی شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام): صورت سود و زیان
۷	صورت وضعیت مالی
۸	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۹	صورت جریان‌های نقدی
۱۰-۷۱	پ- یادداشتهای توضیحی:

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۰۷ به تأیید هیأت‌مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیأت‌مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیأت‌مدیره-غیرموظف	علی سعیدی	شرکت بانک اقتصاد نوین (سهامی عام)
	نائب رئیس هیأت‌مدیره-غیرموظف	نیما محمدی تودشکی	شرکت خدمات مالی و اعتباری راه اقتصاد نوین (سهامی خاص)
	عضو هیأت‌مدیره-غیرموظف	حمید دبانت پی	شرکت سرمایه‌گذاری ساختمان ایران (سهامی عام)
	عضو هیأت‌مدیره-موظف	سیدحسین میرمحمد میگونی	شرکت لیزینگ اقتصاد نوین (سهامی خاص)
	عضو هیأت‌مدیره-غیرموظف	محمدرضا مروچی	شرکت اعتباری ملل (سهامی عام)
	عضو هیأت‌مدیره-غیرموظف	سعید بداغی	شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)
	مدیرعامل و عضو هیأت‌مدیره-موظف	داوود رزاقی	شرکت سرمایه‌گذاری عمران و توسعه پایدار ایرانیان (سهامی خاص)



www.novinib.com info@novinib.com

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

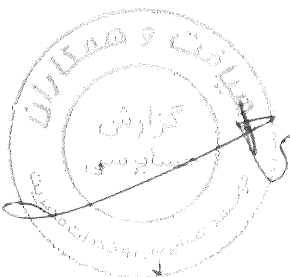
صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدیدطبقه بندی)				
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
				درآمدهای عملیاتی:
۴,۲۹۸,۹۸۰	۵,۲۲۶,۲۱۰		۵	درآمد ارائه خدمات
۳,۹۷۳,۸۷۰	۹,۳۶۷,۳۸۰		۶	سود سرمایه گذاری ها
۸,۲۷۲,۸۵۰	۱۴,۵۹۳,۵۹۰			جمع درآمدهای عملیاتی
				هزینه های عملیاتی:
(۲۱۳,۸۶۹)	(۲۸۹,۹۳۱)		۷	هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
(۸,۳۱۶)	(۱۱,۲۵۹)			هزینه استهلاک
(۲,۵۵۸)	(۲,۱۰۵)			هزینه اجاره
(۱۲۶,۰۸۲)	(۱۸۵,۲۸۱)		۸	سایر هزینه ها
(۳۵۰,۸۲۵)	(۴۸۸,۵۷۶)			جمع هزینه های عملیاتی
۷,۹۲۲,۰۲۵	۱۴,۱۰۵,۰۱۴			سود عملیاتی
(۶۲,۶۹۸)	(۱۳۰,۸۹۱)		۹	هزینه های مالی
۳۰,۰۰۴	۳۰,۵۷۳		۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۳۲,۶۹۴)	(۱۰۰,۳۱۸)			
۷,۸۸۹,۳۳۱	۱۴,۰۰۴,۶۹۶			سود عملیاتی گروه قبل از سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
۹۳,۴۷۹	۳۰۸,۰۵۷		۱۵	سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
۷,۹۸۲,۸۱۰	۱۴,۳۱۲,۷۵۳			سود عملیاتی گروه قبل از مالیات
				هزینه مالیات بر درآمد:
(۶۹۹,۱۳۴)	(۹۳۷,۳۱۸)		۳۱	سال جاری
(۸,۶۴۱)				سالهای قبل
(۷۰۷,۷۷۵)	(۹۳۷,۳۱۸)			
۷,۲۷۵,۰۳۵	۱۳,۳۷۵,۴۳۵			سود خالص
۷,۱۶۸,۱۵۵	۱۳,۰۵۷,۲۰۰			سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۱۰۶,۸۸۰)	(۳۱۸,۲۳۵)			سود خالص قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل
				سود (زیان) پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی:
۷۹۰	۱,۴۲۲			عملیاتی (ریال)
۷	۲۹			غیرعملیاتی (ریال)
۷۹۶	۱,۴۵۱		۱۱	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال جاری است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



Handwritten signature and scribbles at the bottom right of the page.

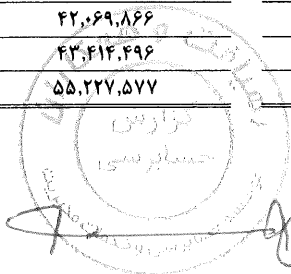
شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۱/۰۱
دارایی‌ها	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی‌های غیر جاری			
دارایی‌های ثابت مشهود	۳۳۵,۷۵۷	۳۱۶,۵۳۰	۳۱۸,۷۷۰
سرقفلی	۱,۰۲۶	۱,۱۶۴	۱,۳۰۱
دارایی‌های نامشهود	۲,۵۷۲	۲,۸۹۱	۲,۰۲۱
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۳۷۴,۷۸۱	۱۶۶,۱۷۲	۶۹,۲۹۳
سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۴۱۴,۴۹۹	۱۴۸,۴۰۳	۱۴۵,۹۳۰
دریافتی‌های بلندمدت	۱۳,۶۵۸	۳۰,۷۲۵	۳۶,۳۰۳
سایر دارایی‌ها	۵۴,۰۰۴	۵۳,۰۵۲	۵۰,۹۸۸
جمع دارایی‌های غیر جاری	۱,۱۹۶,۲۹۷	۷۱۸,۹۳۷	۶۴۴,۶۰۶
دارایی‌های جاری			
پیش‌پرداخت‌ها	۶۱,۵۰۰	۱۰,۷۰۳	۹,۰۰۴
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۶,۴۴۶,۷۷۵	۱,۷۲۵,۹۱۳	۱,۷۰۱,۸۵۶
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۳۰,۸۶۴,۹۰۱	۱۸,۵۸۷,۲۸۹	۱۳,۲۸۴,۳۶۷
موجودی نقد	۴,۰۰۸,۴۴۰	۹۹۴,۴۴۰	۲۲۷,۳۸۲
جمع دارایی‌های جاری	۴۱,۳۸۱,۶۱۶	۲۱,۳۱۸,۳۴۵	۱۵,۲۲۲,۶۰۹
سرمایه‌گذاری ناشی از وجوه بانکداری اختصاصی	.	۳۵,۵۱۳,۴۷۹	۳۹,۳۸۰,۳۶۲
جمع دارایی‌های جاری	۴۱,۳۸۱,۶۱۶	۵۶,۸۳۱,۸۲۴	۵۴,۶۰۲,۹۷۱
جمع دارایی‌ها	۴۲,۵۷۷,۹۱۳	۵۷,۵۵۰,۷۶۱	۵۵,۲۲۷,۵۷۷
حقوق مالکانه و بدهی‌ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۵,۸۰۱,۶۸۰	.	.
اندوخته قانونی	۹۵۱,۳۹۹	۹۱۹,۹۷۹	۷۲۶,۱۵۰
اندوخته طرح توسعه	۱۱۶,۲۸۰	.	.
سود انباشته	۱۳,۲۸۹,۹۴۰	۷,۲۱۰,۰۷۴	۳,۹۸۵,۷۴۶
سهم خزانة	(۲,۲۱۳,۷۸۳)	(۴,۷۵۵)	.
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۲۶,۹۴۵,۵۱۶	۱۷,۱۲۵,۲۹۸	۱۱,۷۱۱,۸۹۶
منافع فاقد حق کنترل	۴۳۰,۴۷۵	۲۰۶,۸۰۴	۱۰۱,۱۸۴
جمع حقوق مالکانه	۲۷,۳۷۵,۹۹۱	۱۷,۳۳۲,۱۰۲	۱۱,۸۱۳,۰۸۰
بدهی‌ها:			
بدهی‌های غیر جاری:			
پرداختی‌های بلندمدت	۶۶۰,۰۰۰	۹۸۶,۸۶۰	۹۵۵,۷۰۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۸,۳۰۶	۱۶,۹۰۵	۱۴,۱۶۸
پیش‌دریافت‌های بلندمدت	۴,۱۲۰,۱۰۷	۵۱,۰۱۳	۳۷۴,۷۶۲
جمع بدهی‌های غیر جاری	۴,۷۹۸,۴۱۳	۱,۰۵۴,۷۷۸	۱,۳۴۴,۶۳۰
بدهی‌های جاری			
پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	۳,۷۲۰,۴۲۹	۱,۴۰۳,۰۵۸	۱,۲۴۰,۷۷۰
مالیات پرداختی	۱,۰۸۱,۸۱۲	۸۹۰,۳۲۱	۵۸۱,۹۶۸
سود سهام پرداختی	۲۶۶,۹۰۸	۱۱۷,۶۴۴	۷۳۵
تسهیلات مالی	۳,۱۸۰,۰۰۰	۵۶۱,۰۰۰	۳۲۵,۴۲۳
پیش‌دریافت‌ها	۲,۱۵۴,۳۶۰	۶۷۸,۳۸۰	۵۴۰,۶۰۹
جمع بدهی‌های جاری	۱۰,۴۰۳,۵۰۹	۳,۶۵۰,۴۰۳	۲,۶۸۹,۵۰۵
مطالبات مشتریان بانکداری اختصاصی	.	۳۵,۵۱۳,۴۷۹	۳۹,۳۸۰,۳۶۲
جمع بدهی‌های جاری	۱۰,۴۰۳,۵۰۹	۳۹,۱۶۳,۸۸۲	۴۲,۰۶۹,۸۶۶
جمع بدهی‌ها	۱۵,۲۰۱,۹۲۲	۴۰,۲۱۸,۶۶۰	۴۳,۴۱۴,۴۹۶
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۴۲,۵۷۷,۹۱۳	۵۷,۵۵۰,۷۶۱	۵۵,۲۲۷,۵۷۷

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی تأمین سرمایه نوین



Handwritten signature

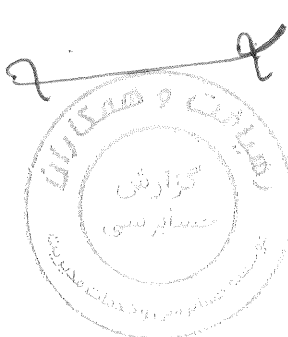
Handwritten signature

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	منافع فاقد حق کنترل	قابل التساب به مالکان شرکت اصلی	سهام خزانه	سود انباشته	اندوخته طرح توسعه	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۸۹۱,۷۹۱	۱۰۱,۱۸۴	۱۱,۷۹۰,۶۰۷	۰	۴,۰۶۴,۴۵۷	۰	۷۲۶,۱۵۰	۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
(۷۸,۷۱۱)	۰	(۷۸,۷۱۱)	۰	(۷۸,۷۱۱)	-	۰	۰	۰	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۴)
۱۱,۸۱۳,۰۸۰	۱۰۱,۱۸۴	۱۱,۷۱۱,۸۹۶	۰	۳,۹۸۵,۷۴۶	۰	۷۲۶,۱۵۰	۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
۷,۲۷۵,۰۳۵	۱۰۶,۸۸۰	۷,۱۶۸,۱۵۵	۰	۷,۱۶۸,۱۵۵	-	۰	۰	۰	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
(۱,۷۷۴,۳۶۰)	(۲۴,۳۶۰)	(۱,۷۵۰,۰۰۰)	۰	(۱,۷۵۰,۰۰۰)	-	۰	۰	۰	سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۳۹۸
۰	۰	۰	۰	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	۰	۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام مصوب
۲۳,۱۰۰	۲۳,۱۰۰	۰	۰	۰	-	۰	۰	۰	افزایش سرمایه
(۵۵,۰۸۶)	۰	(۵۵,۰۸۶)	(۵۵,۰۸۶)	۰	-	-	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۵۰,۳۳۱	۰	۵۰,۳۳۱	۵۰,۳۳۱	-	-	-	۰	۰	خرید سهام خزانه
۰	۰	۰	۰	(۱۹۳,۸۲۹)	-	۱۹۳,۸۲۹	۰	۰	فروش سهام خزانه
۱۷,۳۳۲,۱۰۲	۲۰۶,۸۰۴	۱۷,۱۲۵,۲۹۸	(۴,۷۵۵)	۷,۲۱۰,۷۴	۰	۹۱۹,۹۷۹	۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	تخصیص به اندوخته قانونی
۰	۰	۰	۰	۰	-	۰	۰	۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۱۳,۳۷۵,۴۳۵	۳۱۸,۲۳۵	۱۳,۰۵۷,۲۰۰	۰	۱۳,۰۵۷,۲۰۰	-	۰	۰	۰	بیرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
(۶,۸۴۷,۳۲۰)	(۹۷,۳۲۰)	(۶,۷۵۰,۰۰۰)	۰	(۶,۷۵۰,۰۰۰)	-	۰	۰	۰	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۲,۷۰۰	۲,۷۰۰	۰	۰	۰	-	۰	۰	۰	سود سهام مصوب
۵,۸۰۱,۶۸۰	۰	۵,۸۰۱,۶۸۰	۰	۰	-	۰	۵,۸۰۱,۶۸۰	۰	افزایش سرمایه
(۲,۶۳۷,۰۷۶)	۰	(۲,۶۳۷,۰۷۶)	(۲,۶۳۷,۰۷۶)	-	-	۰	-	۰	افزایش سرمایه در جریان
۴۲۸,۰۴۸	۰	۴۲۸,۰۴۸	۴۲۸,۰۴۸	۰	-	۰	-	۰	خرید سهام خزانه
(۷۹,۵۷۸)	۵۶	(۷۹,۵۲۲)	۰	(۷۹,۵۲۲)	-	۰	-	۰	فروش سهام خزانه
۰	۰	۰	۰	(۳۱,۴۲۰)	-	۳۱,۴۲۰	-	۰	سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه
۰	۰	۰	۰	(۱۱۶,۲۸۰)	۱۱۶,۲۸۰	۰	-	۰	تخصیص به اندوخته قانونی
۲۷,۳۷۵,۹۹۱	۴۳۰,۴۷۵	۲۶,۹۴۵,۵۱۶	(۲,۲۱۳,۷۸۳)	۱۳,۲۸۹,۹۴۰	۱۱۶,۲۸۰	۹۵۱,۳۹۹	۵,۸۰۱,۶۸۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	تخصیص به اندوخته طرح توسعه
۰	۰	۰	۰	۰	-	۰	-	۰	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰



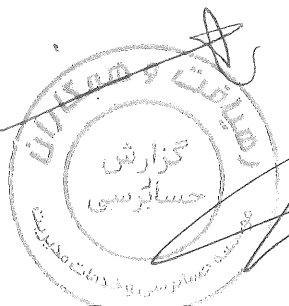
یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۷۶۳,۰۲۰	۶,۶۶۰,۳۱۴	۳۵	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
(۳۹۸,۹۳۵)	(۷۴۵,۹۹۲)		نقد حاصل از عملیات
۲,۳۶۴,۰۸۵	۵,۹۱۴,۳۲۲		پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
			جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
۷۱۵	۱۰,۱۰۴		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
(۵,۴۲۵)	(۲۶,۴۱۰)		دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی ثابت مشهود
(۱,۳۸۷)	(۷۳۷)		پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
۴۶,۱۷۶	۱۵۳,۰۸۹		پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های نامشهود
۴۰,۰۷۹	۱۳۶,۰۴۶		دریافت های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطائی به دیگران
۲,۴۰۴,۱۶۴	۶,۰۵۰,۳۶۸		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
.	۱,۱۲۰,۱۶۲		جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
(۱,۰۰۰)	.		جریان های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
(۴,۷۵۵)	(۲,۲۱۳,۷۸۳)		حق تمبر افزایش سرمایه
(۱,۶۳۱,۳۵۱)	(۱,۹۷۰,۴۲۴)		پرداخت های نقدی بابت خرید سهام خزانه
(۱,۶۳۷,۱۰۶)	(۳,۰۶۴,۰۴۵)		پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۷۶۷,۰۵۸	۲,۹۸۶,۳۲۳		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
۲۲۷,۳۸۲	۹۹۴,۴۴۰		خالص افزایش در موجودی نقد
.	۲۷,۶۷۷		مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۹۹۴,۴۴۰	۴,۰۰۸,۴۴۰		تاثیر تغییرات نرخ ارز
			مانده موجودی نقد در پایان سال
۲۵,۵۰۰	۵,۳۶۰	۳۶	معاملات غیر نقدی



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

صورت سود و زیان

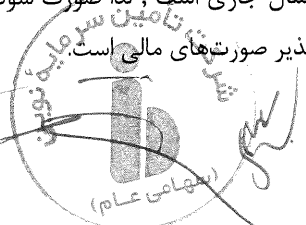
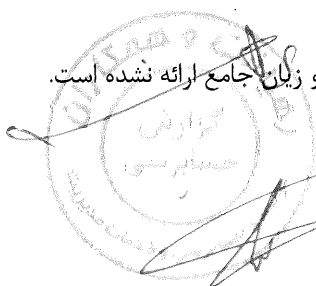
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدیدطبقه بندی)

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
			درآمدهای عملیاتی:
۳,۷۹۰,۰۴۸	۳,۸۱۹,۶۶۲	۵	درآمد ارائه خدمات
۴,۰۶۶,۵۹۲	۹,۳۹۷,۶۲۰	۶	سود سرمایه گذاری ها
۷,۸۵۶,۶۴۰	۱۳,۲۱۷,۲۸۲		جمع درآمدهای عملیاتی
			هزینه های عملیاتی:
(۱۱۷,۲۲۳)	(۱۵۴,۸۶۷)	۷	هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
(۶,۸۰۰)	(۷,۶۶۴)		هزینه استهلاک
(۵۸,۴۰۵)	(۶۲,۳۸۳)	۸	سایر هزینه ها
(۱۸۲,۴۲۸)	(۲۲۴,۹۱۴)		جمع هزینه های عملیاتی
۷,۶۷۴,۲۱۲	۱۲,۹۹۲,۳۶۸		سود عملیاتی
(۱,۰۰۰)	.	۹	هزینه های مالی
۳۱,۸۸۰	۲۱۸,۱۴۸	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۳۰,۸۸۰	۲۱۸,۱۴۸		
۷,۷۰۵,۰۹۲	۱۳,۲۱۰,۵۱۶		سود قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
(۶۳۱,۴۲۴)	(۷۰۸,۱۵۸)	۳۱	سال جاری
.	.		سالهای قبل
(۶۳۱,۴۲۴)	(۷۰۸,۱۵۸)		
۷,۰۷۳,۶۶۸	۱۲,۵۰۲,۳۵۸		سود خالص
			سود پایه هر سهم:
۷۸۳	۱,۳۷۰		عملیاتی (ریال)
۳	۱۹		غیرعملیاتی (ریال)
۷۸۶	۱,۳۸۹	۱۱	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال جاری است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه و طبقه بندی شده) (تجدید ارائه و طبقه بندی شده)

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۱/۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی‌ها			
دارایی‌های غیر جاری			
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۲	۳۰۶,۷۳۴	۳۱۰,۷۸۸
دارایی‌های نامشهود	۱۴	۲,۱۹۲	۹۸۱
سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۶	۳۴۴,۸۴۲	۳۱۵,۶۰۸
دریافتی‌های بلندمدت	۱۷	۲۷,۵۷۰	۳۲,۶۸۲
سایر دارایی‌ها	۱۸	۴۸,۶۷۹	۴۸,۶۷۹
جمع دارایی‌های غیر جاری		۷۳۰,۰۱۷	۷۰۸,۷۳۸
دارایی‌های جاری			
پیش پرداخت‌ها	۱۹	۵۱,۶۶۳	۵,۲۶۳
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۱۷	۱,۳۱۵,۵۴۷	۱,۱۲۶,۳۰۲
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۲۰	۱۷,۹۵۴,۰۴۶	۱۲,۹۴۶,۷۸۸
موجودی نقد	۲۱	۹۴,۴۸۲	۵۱,۹۳۵
جمع دارایی‌های جاری از وجوه بانکداری اختصاصی		۱۹,۴۱۵,۷۳۷	۱۴,۱۳۰,۲۸۸
سرمایه‌گذاری متعلق به مشتریان بانکداری اختصاصی	۲۲	۳۵,۵۱۳,۴۷۹	۳۹,۳۸۰,۳۶۲
جمع دارایی‌های جاری		۵۴,۹۲۹,۲۱۶	۵۳,۵۱۰,۶۵۰
جمع دارایی‌ها		۵۵,۶۵۹,۲۳۴	۵۴,۲۱۹,۳۸۸
حقوق مالکانه و بدهی‌ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۳	۹,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۲۴	.	.
اندوخته قانونی	۲۵	۹۰۰,۰۰۰	۷۱۲,۵۲۳
سود انباشته		۶,۹۹۴,۷۹۵	۳,۸۵۸,۶۰۴
سهم خزانه	۲۶	(۴,۷۵۵)	.
جمع حقوق مالکانه		۱۶,۸۹۰,۰۴۰	۱۱,۵۷۱,۱۲۷
بدهی‌ها			
بدهی‌های غیر جاری			
پرداختی‌های بلندمدت	۲۸	۹۸۶,۸۶۰	۹۵۵,۷۰۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۹	۴,۶۸۹	۶,۵۰۲
پیش‌دریافت‌های بلندمدت	۳۰	۵۱,۰۱۳	۳۷۴,۷۶۲
جمع بدهی‌های غیر جاری		۱,۰۴۲,۵۶۲	۱,۳۳۶,۹۶۴
بدهی‌های جاری			
پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	۲۸	۸۹۶,۳۳۳	۸۲۰,۳۸۹
مالیات پرداختی	۳۱	۸۴۵,۴۲۷	۵۷۲,۱۳۱
سود سهام پرداختی	۳۲	۲۶۶,۹۰۸	۷۳۵
پیش‌دریافت‌ها	۳۰	۲,۱۴۴,۴۲۶	۵۳۷,۶۸۰
جمع بدهی‌های جاری از وجوه بانکداری اختصاصی		۴,۱۵۳,۰۹۴	۱,۹۳۰,۹۳۵
مطالبات مشتریان بانکداری اختصاصی	۲۲	.	۳۹,۳۸۰,۳۶۲
جمع بدهی‌های جاری		۴,۱۵۳,۰۹۴	۴۱,۳۱۱,۲۹۷
جمع بدهی‌ها		۸,۹۳۸,۱۵۹	۴۲,۶۴۸,۲۶۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها		۳۵,۰۸۸,۰۶۹	۵۴,۲۱۹,۳۸۸

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سهام خزانه	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۶۴۹,۸۳۸	۳,۹۳۷,۳۱۵	۷۱۲,۵۲۳	.	.	۷,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
(۷۸,۷۱۱)	(۷۸,۷۱۱)	.	.	.	.	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۴)
۱۱,۵۷۱,۱۲۷	۳,۸۵۸,۶۰۴	۷۱۲,۵۲۳	.	.	۷,۰۰۰,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
۷,۰۷۳,۶۶۸	۷,۰۷۳,۶۶۸	.	.	.	.	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۸
(۱,۷۵۰,۰۰۰)	(۱,۷۵۰,۰۰۰)	.	.	.	.	سود سهام مصوب
.	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	.	۲,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه
(۴,۷۵۵)	.	-	(۴,۷۵۵)	-	-	خرید سهام خزانه
.	(۱۸۷,۴۷۷)	۱۸۷,۴۷۷	.	.	.	عصیص به اندوخته قانونی
۱۶,۸۹۰,۰۴۰	۶,۹۹۴,۷۹۵	۹۰۰,۰۰۰	(۴,۷۵۵)	.	۹,۰۰۰,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۱۲,۵۰۲,۳۵۸	۱۲,۵۰۲,۳۵۸	.	.	.	.	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
(۶,۷۵۰,۰۰۰)	(۶,۷۵۰,۰۰۰)	.	.	.	.	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۵,۸۰۱,۶۸۰	.	.	.	۵,۸۰۱,۶۸۰	-	سود سهام مصوب
(۲,۵۹۷,۹۲۸)	.	.	(۲,۵۹۷,۹۲۸)	.	.	افزایش سرمایه در جریان
۳۸۸,۹۰۰	.	-	۳۸۸,۹۰۰	-	-	خرید سهام خزانه
(۸۵,۱۴۰)	(۸۵,۱۴۰)	-	-	-	-	فروش سهام خزانه
۲۶,۱۴۹,۹۱۰	۱۲,۶۶۲,۰۱۳	۹۰۰,۰۰۰	(۲,۲۱۳,۷۸۳)	۵,۸۰۱,۶۸۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه
						مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۰۷۲,۵۴۰	۴,۷۹۳,۲۰۹	۳۵
(۳۸۹,۶۳۰)	(۶۷۶,۱۶۹)	
۱,۶۸۲,۹۱۰	۴,۱۱۷,۰۴۰	
۷۰۰	۱۰,۱۰۴	
(۲,۵۷۰)	(۳,۱۹۱)	
(۱,۳۸۷)	(۳۱۶)	
(۳,۲۵۷)	۶,۵۹۷	
۱,۶۷۹,۶۵۳	۴,۱۲۳,۶۳۷	
.	۱,۱۲۰,۱۶۲	
(۴,۷۵۵)	(۲,۲۱۳,۷۸۳)	
(۱,۰۰۰)	.	
(۱,۶۳۱,۳۵۱)	(۱,۹۰۲,۰۹۶)	
(۱,۶۳۷,۱۰۶)	(۲,۹۹۵,۷۱۷)	
۴۲,۵۴۷	۱,۱۲۷,۹۲۰	
۵۱,۹۳۵	۹۴,۴۸۲	
.	۲۷,۶۷۷	
۹۴,۴۸۲	۱,۲۵۰,۰۷۹	
۱,۷۴۰	۵,۳۶۰	۳۶

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی ثابت مشهود

پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های نامشهود

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی:

دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه

پرداخت های نقدی بابت خرید سهام خزانه

حق تمیز افزایش سرمایه

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی



یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



Handwritten signatures and a large number '۹' at the bottom right of the page.

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه:

گروه از شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام) به عنوان شرکت اصلی، شرکت کارگزاری تأمین سرمایه نوین با مالکیت ۶۷٪ و شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تأمین سرمایه نوین با مالکیت ۸۹٪ به عنوان شرکت‌های فرعی تشکیل شده‌است. شرکت تأمین سرمایه نوین با شماره شناسه ملی ۱۰۱۰۳۵۸۴۹۰۰ در تاریخ ۱۳۸۷/۱/۱۸ تحت شماره ۳۲۱۷۵۲ نزد اداره ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیرتجاری تهران ثبت گردید. این شرکت در تاریخ ۱۳۸۷/۰۱/۲۸، با شماره ۱۰۵۹۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به عنوان یکی از نهادهای مالی تحت نظارت سازمان بورس، ثبت و در تاریخ ۱۳۸۷/۰۱/۳۱ مجوز فعالیت آن از سوی سازمان بورس صادر گردید. به استناد صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۱۹، شخصیت حقوقی شرکت از «سهامی خاص» به «سهامی عام» تبدیل شد. تبدیل شرکت در تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۳۰ نزد اداره ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیرتجاری تهران ثبت و در تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۵ در روزنامه رسمی شماره ۲۱۴۴۵ درج و منتشر گردید.

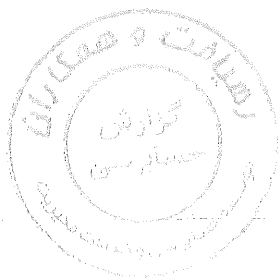
در تاریخ ۱۳۹۷/۰۴/۰۵، هیئت پذیرش بورس اوراق بهادار تهران با پذیرش شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی خاص) موافقت نمود و در تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۲۲، شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام) با نماد "تنوین" در فهرست نرخ‌های بازار دوم بورس اوراق بهادار تهران درج گردید. در حال حاضر شرکت جز شرکت فرعی بانک اقتصاد نوین است و واحد اصلی و نهایی گروه شرکت بانک اقتصاد نوین می‌باشد.

نشانی و محل فعالیت اصلی شرکت واقع در خیابان نلسون ماندلا، بلوار گل آذین، پلاک ۲۳ است.

۱-۲- فعالیت‌های اصلی

۱-۲-۱- فعالیت شرکت:

موضوع فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت است از پذیره‌نویسی، تعهد پذیره‌نویسی و تعهد خرید اوراق بهادار در عرضه‌های ثانویه در حد امکانات مالی خود یا از طریق تشکیل سندیکا با سایر نهادهای مشابه/ اشخاص حقوقی واجد شرایط و موضوع فعالیت‌های فرعی شامل: ارائه مشاوره در زمینه‌هایی از قبیل روش بهینه و زمان‌بندی تأمین مالی و همچنین مبلغ منابع مالی مورد نیاز، روش و پیشنهاد زمانبندی عرضه اوراق بهادار، قیمت اوراق بهادار که توسط ناشر عرضه می‌شود، فرآیند ثبت اوراق بهادار و دریافت مجوز عرضه آن، فرآیند واگذاری اوراق بهادار، پذیرش اوراق بهادار ناشر در هر یک از بورس‌ها و بازارهای خارج از بورس‌ها و انجام کلیه امور اجرایی به نمایندگی از ناشر در این زمینه، ادغام، تملک، تجدید ساختار سازمانی و مالی شرکت‌ها، امور مدیریت ریسک، آماده‌سازی شرکت‌ها جهت رتبه‌بندی توسط مؤسسات رتبه‌بندی و انجام کلیه امور اجرایی در این زمینه به نمایندگی از آن‌ها، امور سرمایه‌گذاری‌ها، خدمات مورد نیاز شرکتها در مورد سرمایه‌گذاری‌های جدید، توسعه، تکمیل، برنامه‌ریزی، بودجه‌بندی و قیمت گذاری اوراق بهادار، بازاربایی و یا مدیریت فرآیند واگذاری اوراق بهادار، انجام امور اجرایی به نمایندگی از ناشر در زمینه ثبت اوراق بهادار و دریافت مجوز عرضه آن، ارائه خدمات مربوط به طراحی و انتشار ابزارهای مالی شرکت‌ها، ارائه خدمات مربوط به طراحی و انتشار ابزارهای مالی برای شرکت‌ها، ارائه خدمات مدیریت دارایی‌ها، ارائه خدمات مرتبط با صندوق‌های سرمایه‌گذاری و اداره صندوق‌های مزبور و سرمایه‌گذاری در آنها، کارگزاری، کارگزار / معامله‌گری، سبدگردانی، بازارگردانی، پردازش اطلاعات مالی، سرمایه‌گذاری منابع مازاد شرکت در سیرده- گذاری نزد بانکها و مؤسسات مالی اعتباری معتبر و اوراق بهادار دارای تضمین دولت و یا بانکها، جلب حمایت بانک‌ها، بیمه‌ها، مؤسسات مالی و اعتباری و نهادهای مالی برای شرکت در پذیره‌نویسی اوراق بهادار، کمک به شرکت‌ها در تأمین منابع مالی و اعتباری، کمک به شرکت‌ها جهت صدور، تایید و قبول ضمانت نامه.



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۱- فعالیت شرکت‌های فرعی:

- (۱) موضوع فعالیت شرکت فرعی کارگزاری تأمین سرمایه نوین عمدتاً در خصوص موارد زیر است:
- خرید و فروش اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار، به نمایندگی از طرف اشخاص یا به حساب خود.
 - پذیره نویسی اوراق پذیرفته شده در بورس.
 - اداره امور سرمایه‌گذاری‌ها به نمایندگی از طرف اشخاص.
 - ارائه کمک و راهنمایی به شرکت‌ها به منظور نحوه عرضه سهام آن‌ها برای فروش در اوراق بهادار.
 - راهنمایی شرکت در خصوص طرق افزایش سرمایه و نحوه عرضه سهام و دیگر اوراق بهادار برای فروش در بورس اوراق بهادار
 - انجام بررسی‌های مالی، اقتصادی، سرمایه‌گذاری، ارائه خدمات و نظر مشورتی به سرمایه‌گذاران.
 - اخذ تسهیلات اعتباری از بانک‌ها و اشخاص.

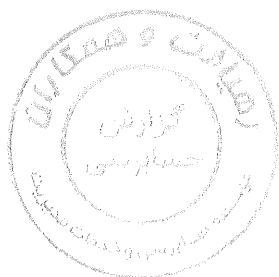
(۲) موضوع فعالیت شرکت فرعی مشاور سرمایه‌گذاری تأمین سرمایه نوین عمدتاً در خصوص موارد زیر است:

- الف) با دریافت مجوز فعالیت مشاوره‌ی سرمایه‌گذاری مبادرت به فعالیت‌های زیر طبق مقررات مربوطه:
- الف-۱- توصیه به خرید، فروش یا نگهداری اوراق بهادار.
 - الف-۲- اظهار نظر راجع به روند قیمت یا عرضه و تقاضای اوراق بهادار در آینده.
 - الف-۳- اظهار نظر راجع به ارزش (قیمت‌گذاری) اوراق بهادار.
 - الف-۴- مشاوره در زمینه‌ی مدیریت ریسک.
 - الف-۵- مشاوره در زمینه ادغام، تملک، تغییر و تجدید ساختار سازمانی و مالی شرکت‌ها.
 - الف-۶- مشاوره در زمینه طراحی و تشکیل نهادهای مالی.
 - الف-۷- پذیرش سمت در صندوق‌های سرمایه‌گذاری به استثنای سمت مدیریت.
- ب) با دریافت مجوز سبدگردانی، مبادرت به فعالیت‌های پیش‌بینی شده در مقررات مربوطه.
- ج) با دریافت مجوز فعالیت مشاوره عرضه یا پذیرش، مبادرت به فعالیت‌های پیش‌بینی شده در مقررات مربوطه.
- د) با دریافت مجوز پردازش اطلاعات مالی، مبادرت به فعالیت‌های پیش‌بینی شده در مقررات مربوطه.

۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان شرکت در سال مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

شرکت اصلی	گروه		کارکنان قراردادی	کارکنان پیمانکاری
	۱۳۹۸	۱۳۹۹		
	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۴۱	۱۵۴
	۵۶	۶۸	۸	۰
	۶۴	۶۸	۱۴۹	۱۵۴



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم‌الاجرا نیستند:

عنوان	شماره استاندارد	تاریخ لازم‌الاجرا شدن	برآورد از آثار آن بر صورت‌های مالی
صورت‌های مالی جداگانه	۱۸	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	تأثیر با اهمیتی ندارد
سرمایه‌گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکتهای خاص	۲۰		نحوه افشا تغییر می‌یابد
ترکیبهای تجاری	۳۸		تأثیر آن بر ترکیبهای تجاری برحسب ماهیت لحاظ می‌گردد
صورت‌های مالی تلفیقی	۳۹		نحوه افشا تغییر می‌یابد
مشارکتهای	۴۰		نحوه افشا تغییر می‌یابد
افشای منابع در واحدهای تجاری دیگر	۴۱		نحوه افشا تغییر می‌یابد

۳- اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش‌های جاری نیز استفاده می‌گردد.

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورت‌های مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورت‌های مالی شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی (شرکت‌های تحت کنترل شرکت اصلی) شامل کارگزاری تأمین سرمایه نوین و شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تأمین سرمایه نوین مشمول تلفیق آن پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی‌مابین است.

۳-۲-۲- در مورد شرکت‌های فرعی تحصیل شده طی سال، نتایج عملیات آن از تاریخی که کنترل آن به طور مؤثر به شرکت اصلی منتقل می‌شود و در مورد شرکت‌های فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آن تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می‌گردد.

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکت‌های فرعی، به بهای تمام شده در حساب‌ها منظور و در ترازنامه تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل "سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت‌های فرعی" منعکس می‌گردد.

۳-۲-۴- سال مالی شرکت فرعی کارگزاری تأمین سرمایه نوین در ۳۰ آذر ماه هر سال (صورت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تهیه و بر مبنای تلفیق قرار گرفته است) و شرکت فرعی مشاور سرمایه‌گذاری تأمین سرمایه نوین در ۳۰ آذر ماه هر سال خاتمه می‌یابد با این حال صورت‌های مالی شرکت فرعی کارگزاری تأمین سرمایه نوین و شرکت فرعی مشاور سرمایه‌گذاری تأمین سرمایه نوین به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می‌گیرد. با این وجود، در صورت وقوع هرگونه رویدادی تا تاریخ صورت‌های مالی شرکت اصلی که تأثیر عمده‌ای بر کلیت صورت‌های مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورت‌های مالی شرکت فرعی مشاور سرمایه‌گذاری تأمین سرمایه نوین به حساب گرفته می‌شود.

۳-۲-۵- صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ دادند تهیه می‌شود.



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۳- سرقفلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل براساس روش خرید انجام می‌شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق و شرکت‌های وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه و سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی و طی بیست سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود. سرقفلی ناشی از تحصیل شرکت‌های وابسته، جزء مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری بلندمدت در شرکت‌های وابسته، در ترازنامه تلفیقی منعکس می‌شود. علاوه بر این، سرقفلی بهای تمام شده پس از کسر استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته منعکس می‌شود.

۳-۴- درآمد عملیاتی

۳-۴-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه، به ازای دریافتی یا دریافتنی شناسایی می‌شود.

۳-۴-۲- درآمد ارائه خدمات، با توجه به شرایط معامله یا قرارداد در زمان تحقق به شرح زیر شناسایی می‌شود:

نوع عملیات	نحوه شناسایی
پذیره نویسی	کارمزد وفق قرارداد و در زمان ایفای کامل تعهدات براساس شرایط و نرخ کارمزد طبق قرارداد و پس از انجام تعهد مزبور، لازم به ذکر است در قراردادهای پذیرهنویسی که تعهد بازارگردانی ندارد، مبلغ درآمد تعهد پذیرهنویسی متناسب با طول عمر اوراق شناسایی می‌شود.
تعهد پذیرهنویسی اوراق بدهی	کارمزد ثابت: به محض انعقاد قرارداد و پذیرش سمت کارمزد متغیر: وفق قرارداد در هر تاریخ گزارشگری وفق قرارداد تا تاریخ گزارشگری
تعهد خرید اوراق بهادار در عرضه‌های ثانویه	بر مبنای امید نامه صندوق‌ها و براساس مدت زمان بر مبنای امید نامه صندوق‌ها و براساس مدت زمان وفق قرارداد تا تاریخ گزارشگری
بازارگردانی سهام	طی دوره قرارداد
پذیرش سمت متولی صندوق	وفق قرارداد و در زمان ایفای کامل تعهدات
پذیرش سمت مدیر صندوق	در زمان ارائه خدمات
مدیریت دارایی‌ها	در زمان ارائه خدمت
مشاوره مالی و سرمایه‌گذاری	
مشاوره عرضه و پذیرش	
ارزشیابی سهام	
پردازش اطلاعات مالی	

۳-۴-۳- درآمد حاصل از پروژه‌های کوتاه‌مدت در زمان انجام خدمات، مطابق با شرایط قرارداد، شناسایی و ثبت می‌شود.

درآمد پذیرهنویسی، مشاوره و ارزشگذاری در زمان انجام خدمات، درآمد بازارگردانی در طول مدت ارائه خدمات براساس زمان و درآمد

مدیریت صندوق‌های سرمایه‌گذاری براساس نرخ کارمزد امید نامه صندوق‌ها و هم‌زمان با صدور صورتحساب شناسایی می‌شود.

۳-۴-۴- درآمد حاصل از پروژه‌های بلندمدت در طول مدت قرارداد متناسب با خدمات ارائه شده، شناسایی و در حساب‌ها منظور می‌شود.



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-۳- سرمایه گذاری‌ها

نحوه شناخت در آمد:	تلفیقی گروه	شرکت
اندازه‌گیری:		
سرمایه گذاری‌های بلند مدت:		
سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق	مشمول تلفیق	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاریها)
سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاریها)
سایر سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت	بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاریها)	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاریها)
سرمایه‌گذاری‌های جاری:		
سرمایه‌گذاری سریع‌المعامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاری‌ها
سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
در آمد سرمایه گذاری‌ها:		
سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)
سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته	ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)
سایر سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت و سرمایه‌گذاری‌های جاری	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ ترازنامه)
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده

۵-۳-۱- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته

نتایج و داراییها و بدهیهای شرکت‌های وابسته در صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از روش حسابداری ارزش ویژه منظور میشود. مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل میشود. زمانی که سهم گروه از زیانهای شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه‌گذاری گروه در شرکت وابسته میباشد (گروه شناسایی سهم خود از زیانهای بیشتر را متوقف مینماید. زیانهای اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداختهای



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی میگردد.

سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب میشود، به حساب گرفته میشود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، هر گونه مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص داراییهای قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی شناسایی و در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک میشود.

۳-۵-۲- نگهداری و شناسایی بهای تمام شده سرمایه گذاریهای فروش رفته به روش میانگین موزون صورت می پذیرد.

۳-۵-۳- در خصوص گواهیهای سرمایه گذاری در صندوقهای سرمایه گذاری با توجه به ارزش گواهیها در تاریخ ترازنامه افزایش (کاهش) ارزش با توجه به نرخ ابطال گواهیها به عنوان سود (زیان) سال شناسایی می شود.

۳-۵-۴- در خصوص سرمایه گذاری ناشی از وجوه بانکداری اختصاصی درآمد حاصله پس از ابطال قرارداد منعقد شده با مشتری و یا در فواصل ماهانه شناسایی و در دفاتر ثبت می گردد.

۳-۶- مدیریت دارایی و سبدگردانی

وجوهی که در قالب مدیریت دارایی و سبدگردانی از مشتریان دریافت می شود به گونه ای که به موجب قرارداد مربوط، مزایا و مخاطرات آن متوجه مشتری باشد و شرکت صرفاً محق به دریافت حق الزحمه از این بابت گردد، در این صورت عملیات متعلق به این فعالیت، به عنوان داراییها، بدهیها، درآمد و هزینه شرکت (به استثنای وجوه مصرف نشده) محسوب نمی شود و خالص این گونه عملیات در خصوص کلیه مشتریان در ذیل صورت وضعیت مالی درج و همراه با عملکرد مالی مربوط در یادداشت‌های توضیحی افشا می شود. ضمناً برای شناسایی داراییها و بدهیهای مربوط رویه‌های مربوط به شرکت به کار گرفته می شود.

۳-۷- تسعیر ارز

۳-۷-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ ارز در دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، با نرخ ارز در دسترس در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارز حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

مانده‌ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
پورو			
دلار			
موجودی نقد	درهم	بانک مرکزی	به دلیل محدودیت در استفاده و برداشت با نرخ اعلام شده از سوی بانک تسعیر شده است
	پوند		
	یوان		

۳-۷-۲- تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور میشود:

الف) تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به "دارایی‌های واجد شرایط"، به بهای تمام شده دارایی منظور می شود.

ب) در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۷-۳- در صورت وجود نرخ‌های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده میشود که جریانهای نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد نرخ مورد استفاده نرخ اولین تاریخی است که در آن تبدیل امکان پذیر می شود.



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۸- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی های واجد شرایط" است.

۳-۹- دارایی های ثابت مشهود

۳-۹-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۹-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب تیرماه ۱۳۹۴ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ های زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان و تاسیسات	۲۵ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰ و ۳ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۵ ساله	خط مستقیم

۳-۹-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از شش ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد ۷۰ درصد زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول محاسبه خواهد شد.

۳-۹-۳- دارایی های ثابت مشهود تحصیل شده از طریق قرارداد اجاره به شرط تملیک، به «اقل ارزش منصفانه دارایی در آغاز اجاره و ارزش فعلی حداقل مبالغ اجاره» اندازه گیری می شود. جهت محاسبه ارزش فعلی حداقل مبالغ اجاره، از نرخ ضمنی سود تضمین شده اجاره استفاده می گردد.

۳-۱۰- دارایی های نامشهود

۳-۱۰-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

۳-۱۰-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار	۵ ساله	مستقیم

۳-۱۱- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۱۱-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۱-۳- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین ، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش به طور سالانه انجام می شود.

۱۱-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) ، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی هر کدام بیشتر است می باشد.

۱۱-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۱۱-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد ، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل ، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۱۲-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه و مدیران بر اساس دو ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها ذخیره می گردد.

۱۳-۳- رویه مالیات

استاندار حسابداری ۳۵ با عنوان (مالیات بر درآمد):

استاندارد حسابداری ۳۵ (مالیات بر درآمد) که اجرای آن از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ لازم الاجرا است به نحوه حسابداری مالیات بر درآمد اختصاص دارد موضوع اصلی در حسابداری مالیات بر درآمد چگونگی به حساب گرفتن آثار مالیاتی و جاری و آتی در موارد زیر است: الف) بازیافت (تسویه) آتی مبلغ دفتری دارایی ها (بدهی های) که در صورت وضعیت مالی شرکت شناسایی می شود.

ب) معاملات و سایر رویدادهای دوره جاری که در صورت های مالی شرکت شناسایی می شود.

اگر این احتمال وجود داشته باشد که بازیافت مبلغ دفتری دارایی ها یا تسویه مبلغ دفتری بدهی های مزبور، موجب شود پرداخت های آتی مالیات بیشتر (کمتر) از زمانی باشد که بازیافت یا تسویه آثار مالیاتی به همراه ندارد این استاندارد شرکت را ملزم به شناسایی بدهی (دارایی مالیات انتقالی) می کند.

بدهی های مالیات انتقالی مبلغ مالیات بر درآمد قابل پرداخت در دوره های آتی است که از تفاوت های موقتی مشمول مالیات ناشی می شود.

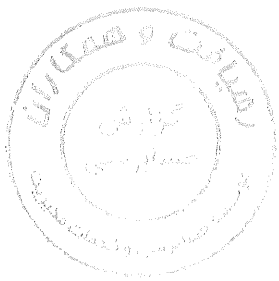
تفاوت های موقتی کاهنده مالیات، تفاوت های موقتی هستند که هنگام بازیافت مبلغ دفتری یک دارایی یا تسویه مبلغ دفتری یک بدهی در تعیین سود مشمول مالیات (زیان مالیاتی) دوره های آتی منجر به ایجاد مبلغ کاهنده مالیات خواهد شد. دارایی های مالیات انتقالی مبلغ مالیات بر درآمد قابل بازیافت در دوره های آتی در ارتباط با موارد زیر است:

الف) تفاوت های موقتی کاهنده مالیات

ب) انتقال زیان های مالیاتی استفاده نشده به دوره های آتی

پ) انتقال اعتبار های مالیاتی استفاده نشده به دوره های آتی است.

بر اساس قضاوت مدیریت شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام) با اعمال الزامات این استاندارد از تاریخ لازم الاجرا شدن آن به دلیل نبود تفاوت موقتی با اهمیت به شرح فوق، دارایی یا بدهی مالیات انتقالی با اهمیتی برای دوره مورد گزارش متصور نبوده و تأثیر با اهمیتی بر نتایج شرکت ندارد.



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۱۴- سهام خزانه

۳-۱۴-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می‌شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. ما به ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۳-۱۴-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود. و مابه‌التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب "صرف (کسر) سهام خزانه" شناسایی و ثبت می‌شود.

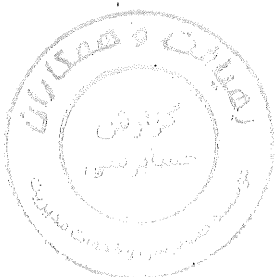
۳-۱۴-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب "صرف (کسر) سهام خزانه" به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان "صرف سهام خزانه" در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تأمین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸				۱۳۹۹			
جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۵۹,۱۱۸	۴۵۴,۵۷۵	۴,۵۴۳	۱,۱۶۳,۹۸۷	۶۸۴,۰۸۱	۴۷۹,۹۰۶	۵-۱	
۱,۳۱۰,۰۰۰	۱,۳۱۰,۰۰۰	۰	۸۳,۳۵۰	۸۳,۳۵۰	۰	۵-۲	
۱,۱۳۵,۷۰۴	۱,۱۳۵,۷۰۴	۰	۱,۳۶۶,۹۶۰	۱,۳۶۶,۹۶۰	۰	۵-۳	
۰	۰	۰	۷۰,۸۷	۷۰,۸۷	۰		
۳,۰۴۵	۳,۰۴۵	۰	۳,۸۰۷	۰	۳,۸۰۷		
۷۸۸,۷۵۸	۰	۷۸۸,۷۵۸	۱,۱۷۶,۱۳۷	۰	۱,۱۷۶,۱۳۷		
۹۸,۰۸۲	۹۸,۰۸۲	۰	۲۱,۸۰۷	۲۱,۸۰۷	۰		
۲۶,۵۵۸	۲۶,۵۵۸	۰	۶۹,۵۷۶	۶۵,۱۷۳	۴,۴۰۳		
۴۳۱,۵۳۹	۳۳۷,۵۹۶	۹۳,۹۴۳	۱,۱۸۰,۴۱۰	۱,۱۶۳,۲۵۷	۱۷,۱۵۳	۵-۴	
۴۶,۱۷۶	۴۶,۱۷۶	۰	۱۵۳,۰۸۹	۱۲۴,۹۵۴	۲۸,۱۳۵		
۴,۳۹۸,۹۸۰	۳,۴۱۱,۷۳۶	۸۸۷,۲۴۴	۵,۲۲۶,۲۱۰	۳,۵۱۶,۶۶۹	۱,۷۰۹,۵۴۱		
	۱۳۹۸			۱۳۹۹			
جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۵۹,۱۱۸	۴۵۴,۵۷۵	۴,۵۴۳	۱,۱۶۳,۹۸۷	۶۸۴,۰۸۱	۴۷۹,۹۰۶	۵-۱	
۱,۳۱۰,۰۰۰	۱,۳۱۰,۰۰۰	۰	۸۳,۳۵۰	۸۳,۳۵۰	۰	۵-۲	
۱,۱۳۵,۷۰۴	۱,۱۳۵,۷۰۴	۰	۱,۳۶۶,۹۶۰	۱,۳۶۶,۹۶۰	۰	۵-۳	
۷۷۸,۱۸۴	۰	۷۷۸,۱۸۴	۱,۱۴۶,۳۴۴	۰	۱,۱۴۶,۳۴۴		
۹۸,۰۸۲	۹۸,۰۸۲	۰	۲۱,۸۰۷	۲۱,۸۰۷	۰		
۸,۹۶۰	۸,۹۶۰	۰	۳۷,۳۱۴	۳۶,۹۱۴	۴۰۰		
۳,۷۹۰,۰۴۸	۳,۰۰۷,۳۲۱	۷۸۷,۷۲۷	۳,۸۱۹,۶۶۲	۲,۱۹۳,۱۱۳	۱,۶۲۶,۵۵۰		

۵- درآمد ارائه خدمات :
 گروه :

- درآمد تعهد پذیره نویسی
- درآمد تعهد پذیره نویسی اوراق دولتی
- درآمد بازار گردانی
- درآمد سبد گردانی
- درآمد پذیرش سهم متولی صندوق
- درآمد مدیریت وضمانت صندوقهای سرمایه گذاری
- درآمد مدیریت دارایی - بانکداری اختصاصی
- درآمد مشاوره عرضه و پذیرش و ارزشگذاری سهام
- درآمد کارمزد کارگزاری
- درآمد کارمزد ارائه تسهیلات

شرکت :

- درآمد تعهد پذیره نویسی
- درآمد تعهد پذیره نویسی اوراق دولتی
- درآمد بازار گردانی
- درآمد مدیریت وضمانت صندوقهای سرمایه گذاری
- درآمد مدیریت دارایی - بانکداری اختصاصی
- درآمد مشاوره عرضه و پذیرش و ارزشگذاری سهام



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
بازداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-۱ عمده اقلام درآمد پذیره نویسی مربوط به موسسه اعتباری ملل و شرکت توسعه نفت و گاز صبا روند می باشد.

۵-۲ درآمد تعهد پذیره نویسی اوراق دولتی با توجه به مکاتبه انجام شده با وزارت اقتصاد و دارائی به دلیل ایفای کامل تعهدات در سال ۱۳۹۸ به صورت یکجا شناسایی شده است. لیکن در سال ۱۳۹۹ کلیه درآمدهای شناسایی شده به صورت تدریجی و طی عمر اوراق شناسایی خواهد گردید.

۵-۳ عمده اقلام درآمد بازارگردانی مربوط به سرمایه گذاری تامین اجتماعی، شهرداری شیراز، شهرداری تهران، وزارت اقتصاد و دارائی و شرکت توسعه نفت و گاز صبا روند می باشد.

۵-۴ درآمد کارگزاری معاملات اوراق بهادار و کالا

گروه:

جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳۷,۸۴۲	۲۴۳,۸۹۹	۹۳,۹۴۳	۹۶۵,۱۵۸	۹۴۸,۰۰۵	۱۷,۱۵۳	
۱۶۷,۰۶۳	۱۶۷,۰۶۳	۰	۴۰۳,۰۹۹	۴۰۳,۰۹۹	۰	بورس اوراق بهادار
۱۸,۳۳۲	۱۸,۳۳۲	۰	۳۵,۱۷۹	۳۵,۱۷۹	۰	فرا بورس
۱,۱۰۱	۱,۱۰۱	۰	۶,۴۲۳	۶,۴۲۳	۰	بورس انرژی
۵,۳۹۰	۵,۳۹۰	۰	۱,۵۴۳	۱,۵۴۳	۰	بازار اولیه
۵۲۹,۶۲۸	۴۳۵,۶۸۵	۹۳,۹۴۳	۱,۴۱۱,۴۰۲	۱,۳۹۴,۲۴۹	۱۷,۱۵۳	
(۹۸,۰۸۹)	(۹۸,۰۸۹)	۰	(۲۳۰,۹۹۲)	(۲۳۰,۹۹۲)	۰	تخفیف
۴۳۱,۵۳۹	۳۳۷,۵۹۶	۹۳,۹۴۳	۱,۱۸۰,۴۱۰	۱,۱۶۳,۲۵۷	۱۷,۱۵۳	۵-۳-۱

۵-۳-۱ مبلغ تخفیف به طور عمده مربوط به تعدیل کارمزد کارگزار طبق دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیر معمول صندوق های سرمایه گذاری و برگشت کارمزد کارگزار در عملیات خرید و فروش اوراق بهادار حداکثر تا سقف مقرر در ابلاغیه مورخ ۱۳۹۶/۰۳/۰۹ کانون کارگزاران بورس و اوراق بهادار و به منظور جذب مشتریان کارگزاری و صندوق های سرمایه گذاری می باشد.

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸

جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۹,۳۵۲	۲۱,۳۰۶	۸,۰۴۶
۶۹۵,۱۵۰	۵۵۹,۱۳۰	۱۳۶,۰۲۰
۳۷۰,۲۲۱	۳۷۰,۲۲۱	*
۲,۱۷۸,۱۶۷	۲,۰۹۴,۵۳۴	۸۳,۶۳۳
۶۶۲,۹۵۱	*	۶۶۲,۹۵۱
(۸۷۵)	(۸۷۵)	*
۳۸,۹۰۴	۳۸,۹۰۴	*
۳,۹۷۳,۸۷۰	۳,۰۸۳,۲۲۰	۸۹۰,۶۵۰

۱۳۹۸

۱۳۹۹

جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲۰,۵۴۰	۲۶,۰۳۷	۹۴,۵۰۳
۲,۴۸۹,۸۵۹	۱,۸۳۱,۲۰۵	۱,۶۵۸,۶۵۴
۳۸۴,۱۵۵	۳۸۴,۱۵۵	*
۲,۶۲۱,۵۷۲	۱,۹۱۳,۹۳۶	۷۰۷,۶۳۶
۳,۲۱۸,۷۶۰	۹,۶۳۹	۳,۲۰۹,۱۲۱
(۵,۶۰۱)	(۵,۶۰۱)	*
(۴۶۱,۹۰۵)	(۴۶۱,۹۰۵)	*
۹,۳۶۷,۳۸۰	۳,۶۹۷,۴۵۶	۵,۶۶۹,۹۲۴

۱۳۹۹

جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۴۳۶,۳۶۸	۵۵۹	۱,۴۳۵,۸۰۹
۱,۹۱۰,۸۹۲	۲۵۹,۰۸۰	۱,۶۵۱,۸۱۲
۲۶۶,۶۵۹	۲۶۶,۶۵۹	*
۲,۵۸۴,۱۸۸	۱,۸۵۹,۷۸۸	۷۲۴,۴۰۰
۳,۲۰۰,۶۹۲	۸,۷۰۴	۳,۱۹۱,۹۸۸
(۱,۱۷۹)	(۱,۱۷۹)	*
۹,۳۹۷,۶۲۰	۲,۳۹۳,۶۱۱	۷,۰۰۴,۰۰۹

۶- سود (زیان) سرمایه گذاری ها:
 گروه :

درآمد سود سهام

سود حاصل از فروش اوراق بهادار

درآمد سایر اوراق بهادار

سود سپرده سرمایه گذاری بانکی

درآمد سرمایه گذاری در صندوقهای سرمایه گذاری

زیان حاصل از فروش اوراق بهادار

سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

شرکت :

درآمد سود سهام

سود حاصل از فروش اوراق بهادار

درآمد سایر اوراق بهادار

سود سپرده سرمایه گذاری بانکی

درآمد سرمایه گذاری در صندوقهای سرمایه گذاری

زیان حاصل از فروش اوراق بهادار



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶-۱- مطابق تعهدات بازارگردانی اوراق بدهی منتشره در صورت عدم امکان بازاریابی فروش ثانوی اوراق متعهد شده جهت بازارگردانی، شرکت از محل منابع نقدینگی خود مبادرت به خرید اوراق می نماید و سود حاصل شده از بابت مدت نگهداری اوراق خریداری شده به نام شرکت است.

۶-۲- مطابق تعهدات بازارگردانی اوراق بدهی منتشره، همواره لازم است شرکت از نقدینگی کافی جهت ایفای تعهدات بازارگردانی اوراق بدهی منتشره برخوردار باشد. در این راستا با توجه به بازاریابی صورت پذیرفته شرکت و افزایش سپرده گذاری، شرکت توانسته نقدینگی خود را نزد بانکها با نرخ قرارداد نگهداری نماید که منجر به افزایش سود سپرده بانکی شده است. نرخ سود سالانه سپرده های بانکی طی دوره مورد گزارش بین ۱۸ تا ۲۲ درصد است.

۷- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا

شرکت		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۱,۵۶۹	۱۱۶,۷۵۸	۱۶۸,۸۵۱	۲۳۳,۳۲۲	حقوق و دستمزد و مزایا
۸,۳۳۳	۸,۴۶۰	۱۳,۳۶۹	۱۲,۹۶۰	پاداش هیات مدیره
۱,۲۸۰	۱,۵۴۹	.	۲,۲۰۹	حق حضور در جلسات هیات مدیره
۸,۷۱۵	۱۲,۶۲۵	۱۹,۰۳۴	۲۶,۳۴۶	بیمه سهم کارفرما
۷,۳۲۶	۱۵,۴۷۵	۱۲,۶۱۵	۱۵,۰۹۴	سایر هزینه های پرسنلی
۱۱۷,۲۲۳	۱۵۴,۸۶۷	۲۱۳,۸۶۹	۲۸۹,۹۳۱	

۸- سایر هزینه ها

شرکت		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۲۸۲	۲۲,۱۸۱	۴۱,۴۶۰	۷۹,۹۷۱	خرید خدمات
۹,۹۵۰	۱۷,۵۳۴	۲۳,۷۰۲	۲۹,۷۳۳	حق مشاوره و کارشناسی
۱۳,۶۳۰	۴,۹۲۹	۱۵,۲۰۹	۲۷,۴۵۵	آگهی و اعلانات و بازاریابی
۹۶۸	۲,۷۷۸	۱۴,۴۴۲	۱۳,۲۳۷	حق عضویت و آبونمان
۲۷۰	۲,۰۲۹	۲۷۰	۲,۰۲۹	هزینه های ثبتی و حقوقی
۱,۵۲۰	۲,۶۵۰	۱,۷۲۰	۳,۲۲۰	هزینه حسابرسی
۵,۴۹۰	۳,۶۵۸	۶,۰۱۴	۴,۰۱۱	تعمیر و نگهداری ساختمان و اثاثیه و وسائط نقلیه
۸,۲۹۵	۶,۶۲۴	۲۳,۲۶۵	۲۵,۶۲۵	سایر هزینه ها
۵۸,۴۰۵	۶۲,۳۸۳	۱۲۶,۰۸۲	۱۸۵,۲۸۱	



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۹- هزینه های مالی:

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۰	۶۰,۷۱۳	۱۲۸,۲۸۰
۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	۱۰۴
۰	۰	۹۸۵	۲,۵۰۷
۱,۰۰۰	۰	۶۲,۶۹۸	۱۳۰,۸۹۱

۹-۱- به منظور تسویه به موقع با شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه مربوط به مشتریان اعتباری، شرکت کارگزاری تأمین سرمایه نوین از تسهیلات کوتاه مدت (۱ تا ۳۰ روزه) بانکها با نرخ ۷ تا ۱۸ درصد استفاده نموده است.

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی:

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۸,۸۰۰	۰	۲۸,۸۰۰	۰
۰	۱۸۷,۵۷۵	۰	۰
۱,۵۶۱	۰	۰	۰
۰	۲۷,۶۷۷	۰	۲۷,۶۷۷
۱,۵۱۹	۲,۸۹۶	۱,۲۰۴	۲,۸۹۶
۳۱,۸۸۰	۲۱۸,۱۴۸	۳۰,۰۰۴	۳۰,۵۷۳

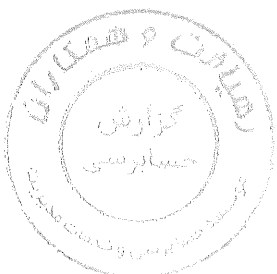
درآمد حاصل از سود اوراق مشارکت

سود(زیان) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود

درآمد اجاره

سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی

سایر



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۱ - مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم

شرکت		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود عملیاتی
۷,۶۷۴,۲۱۲	۱۲,۹۹۲,۳۶۸	۷,۹۲۲,۰۲۵	۱۴,۱۰۵,۰۱۴	
(۶۳۱,۰۶۰)	(۶۶۴,۵۲۹)	(۷۰۷,۹۱۶)	(۹۵۷,۳۸۱)	اثر مالیاتی
		(۱۰۸,۳۹۵)	(۳۴۷,۳۶۴)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی
۷,۰۴۳,۱۵۱	۱۲,۳۲۷,۸۳۹	۷,۱۰۵,۷۱۴	۱۳,۸۰۰,۲۶۹	سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۳۰,۸۸۰	۲۱۸,۱۴۸	۶۰,۷۸۵	۲۰۷,۷۳۹	سود غیرعملیاتی
(۳۶۴)	(۴۳,۶۳۰)	۱۴۱	۲۰,۰۶۴	اثر مالیاتی
		۱,۵۱۵	۲۹,۱۲۹	سهم منافع فاقد حق کنترل از زیان غیر عملیاتی
۳۰,۵۱۶	۱۷۴,۵۱۸	۶۲,۴۴۱	۲۵۶,۹۳۱	سود غیرعملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۷,۷۰۵,۰۹۲	۱۳,۲۱۰,۵۱۶	۷,۹۸۲,۸۱۰	۱۴,۳۱۲,۷۵۳	سود قبل از مالیات
(۶۳۱,۴۳۴)	(۷۰۸,۱۵۸)	(۷۰۷,۷۷۵)	(۹۳۷,۳۱۷)	اثر مالیاتی
		(۱۰۶,۸۸۰)	(۳۱۸,۲۳۵)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود قبل از مالیات
۷,۰۷۳,۶۶۷	۱۲,۵۰۲,۳۵۸	۷,۱۶۸,۱۵۵	۱۳,۰۵۷,۲۰۰	سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

میانگین تعداد سهام

گروه و شرکت

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون سهم	میلیون سهم
۹,۰۰۰	۹,۰۰۰

تعداد سهام عادی برای محاسبه سود هر سهم



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)						بهای تمام شده
جمع	پیش پرداخت سرمایه ای	وسائط نقلیه	اثاثیه و منصوبات	ساختمان ها	زمین	
۳۵۰,۴۷۳	.	۲,۹۸۰	۲۵,۰۸۱	۱۰۹,۹۷۱	۲۱۲,۴۴۱	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۵,۴۲۶	.	.	۴,۰۴۶	۱,۳۸۰	.	افزایش
(۱۱)	.	.	(۱۱)	.	.	واگذار شده
۳۵۵,۸۸۸	.	۲,۹۸۰	۲۹,۱۱۶	۱۱۱,۳۵۱	۲۱۲,۴۴۱	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۲۶,۴۱۰	.	۹,۱۰۰	۹,۰۰۸	۸,۳۰۲	.	افزایش
۲,۷۴۳	.	.	.	۲,۷۴۳	.	سایر تغییرات
۳۸۵,۰۴۱	.	۱۲,۰۸۰	۳۸,۱۲۴	۱۲۲,۳۹۶	۲۱۲,۴۴۱	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
						استهلاک انباشته
۳۱,۷۰۳	.	۱,۷۹۰	۱۱,۷۷۵	۱۸,۱۳۸	.	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۷,۶۶۱	.	۵۹۶	۲,۶۵۴	۴,۴۱۱	.	استهلاک
(۶)	.	.	(۶)	.	.	واگذار شده
۳۹,۳۵۸	.	۲,۳۸۶	۱۴,۴۲۳	۲۲,۵۴۹	.	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۹,۹۲۷	.	۱,۰۰۶	۴,۴۰۰	۴,۵۲۱	.	استهلاک
۴۹,۲۸۵	.	۳,۳۹۲	۱۸,۸۲۳	۲۷,۰۷۰	.	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۳۳۵,۷۵۷	.	۸,۶۸۸	۱۹,۳۰۱	۹۵,۳۲۶	۲۱۲,۴۴۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۳۱۶,۵۳۰	.	۵۹۴	۱۴,۶۹۳	۸۸,۸۰۲	۲۱۲,۴۴۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

(مبالغ به میلیون ریال) شرکت :

جمع	پیش پرداخت سرمایه ای	وسائط نقلیه	اثاثیه و منصوبات	ساختمان ها	زمین	بهای تمام شده
۳۳۴,۲۸۰	.	۲,۹۸۰	۱۶,۷۳۰	۱۰۲,۱۲۹	۲۱۲,۴۴۱	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۲,۵۷۰	.	.	۱,۱۹۰	۱,۳۸۰	.	افزایش
۳۳۶,۸۵۰	.	۲,۹۸۰	۱۷,۹۲۰	۱۰۳,۵۰۹	۲۱۲,۴۴۱	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۳,۱۹۱	.	.	۳,۱۹۱	.	.	افزایش
۲,۷۴۳	.	.	.	۲,۷۴۳	.	سایر تغییرات
(۳۲,۵۶۹)	.	.	(۷۰۰)	(۱۰,۶۲۵)	(۲۱,۲۴۴)	واگذار شده
۳۱۰,۲۱۵	.	۲,۹۸۰	۲۰,۴۱۱	۹۵,۶۲۷	۱۹۱,۱۹۷	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
						استهلاک انباشته
۲۳,۴۹۲	.	۱,۷۹۰	۶,۴۱۹	۱۵,۲۸۳	.	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۶,۶۲۴	.	۵۹۶	۱,۸۸۹	۴,۱۳۹	.	استهلاک
۳۰,۱۱۶	.	۲,۳۸۶	۸,۳۰۸	۱۹,۴۲۳	.	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۷,۰۹۸	.	۴۲۰	۲,۵۴۷	۴,۱۳۱	.	استهلاک
(۲,۶۱۹)	.	.	(۳۳۱)	(۲,۲۸۸)	.	واگذار شده
۳۴,۵۹۵	.	۲,۸۰۶	۱۰,۵۲۴	۲۱,۲۶۵	.	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۲۷۵,۶۲۰	.	۱۷۴	۹,۸۸۷	۷۴,۳۶۲	۱۹۱,۱۹۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۳۰۶,۷۲۴	.	۵۹۴	۹,۶۱۲	۸۴,۰۸۷	۲۱۲,۴۴۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱۲-۱ - دارایی های ثابت مشهود گروه و شرکت اصلی در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای به ترتیب به ارزش ۳۶۷ و ۳۵۰ میلیارد ریال برخوردار است

۱۲-۲ - بهای تمام شده یکی از ساختمان تجاری اداری مربوط به آپارتمان اداری واقع در مجتمع تجاری و اداری ابریشم (ولیعصر تهران) متعلق به شرکت فرعی کارگزاری تأمین سرمایه نوین به بهای تمام شده ۴,۵۲۸ میلیون ریال، آپارتمان دفتر شیراز به بهای تمام شده ۸,۳۰۲ میلیون ریال و آپارتمان مجتمع فراز به بهای تمام شده ۳,۳۱۳ میلیون ریال واقع در اصفهان است و ساختمان ابریشم واقع در خیابان ولیعصر تهران (که بر اساس مبایعه نامه از شهرداری خریداری شده است، به دلیل عدم صدور پایان کار توسط شهرداری انتقال رسمی مالکیت آن انجام نشده است.

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

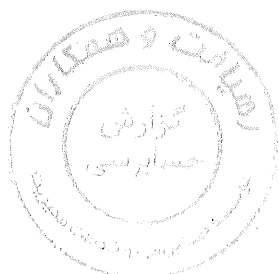
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳- سرقتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۷۴۶	۲,۷۴۶
(۱,۴۴۵)	(۱,۵۸۲)
(۱۳۷)	(۱۳۷)
(۱,۵۸۲)	(۱,۷۲۰)
۱,۱۶۴	۱,۰۲۶

بهای تمام شده در ابتدای سال
 استهلاک انباشته در ابتدای سال
 استهلاک سال
 استهلاک انباشته در پایان سال
 مبلغ دفتری



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴- دارایی های نامشهود

گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	حق الامتیازها	نرم افزار
۴,۶۸۷	۳۳۵	۴,۳۵۲
۱,۳۸۷	۹۹	۱,۲۸۸
۶,۰۷۴	۴۳۴	۵,۶۴۰
۷۳۷	۶	۷۳۱
۶,۸۱۱	۴۴۰	۶,۳۷۱
۲,۶۶۵	۰	۲,۶۶۵
۵۱۸	۰	۵۱۸
۳,۱۸۳	۰	۳,۱۸۳
۱,۰۵۶	۰	۱,۰۵۶
۴,۲۳۹	۰	۴,۲۳۹
۲,۵۷۲	۴۴۰	۲,۱۳۲
۲,۸۹۱	۴۳۴	۲,۴۵۷

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	حق الامتیازها	نرم افزار
۱,۵۴۳	۲۸۶	۱,۲۵۷
۱,۳۸۷	۹۹	۱,۲۸۸
۲,۹۳۰	۳۸۵	۲,۵۴۵
۳۱۶	۰	۳۱۶
۳,۲۴۶	۳۸۵	۲,۸۶۱
۵۶۲	۰	۵۶۲
۱۷۶	۰	۱۷۶
۷۳۸	۰	۷۳۸
۴۲۸	۰	۴۲۸
۱,۱۶۶	۰	۱,۱۶۶
۲,۰۸۰	۳۸۵	۱,۶۹۵
۲,۱۹۲	۳۸۵	۱,۸۰۷

شرکت:

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

استهلاک

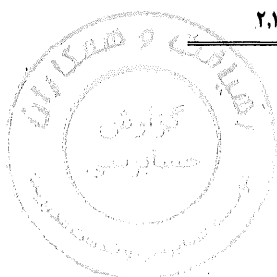
مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۵- سرمایه گذاری گروه در شرکتهای وابسته:

۱۳۹۸		۱۳۹۹			
مبلغ دفتری	ارزش ویژه	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	ارزش ویژه
۶۴,۶۴۹	۱۶۶,۱۷۲	۴,۹۵۰,۶۴۳	۵۱,۱۵۹	۰	۳۷۴,۷۸۱
					۲۶/۸۲
					۵۳,۶۵۲,۱۳۱

شرکت رایان هم افزا- بورسی

۱۵-۱- سهم گروه از خالص دارایی های شرکتهای وابسته:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
سهم از خالص کل دارائیه	سهم از خالص دارائیه
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۹,۲۹۳	۱۶۶,۱۷۲
۲۸,۹۰۰	(۱۸,۰۸۸)
۹۳,۴۷۹	۳۰۸,۰۵۷
(۲۵,۵۰۰)	(۸۱,۳۶۰)
۱۶۶,۱۷۲	۳۷۴,۷۸۱

مانده در ابتدای سال
 افزایش (کاهش) طی سال
 سهم از سود شرکت وابسته طی سال
 سود سهام دریافتی طی سال

۱۵-۲- مشخصات شرکتهای وابسته گروه:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		اقامتگاه
فعالیت اصلی	شرکت	گروه	شرکت	گروه
خدمات رایانه‌ای	۳۴%	۳۴%	۲۶/۸۲	۲۶/۸۲
				ایران

سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
 شرکت رایان هم افزا



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

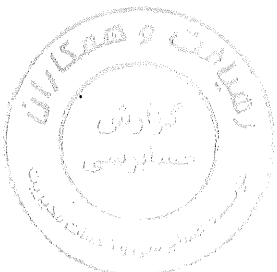
۱۶- سایر سرمایه گذاری های بلندمدت:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		گروه:			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	ارزش بازار	بهای تمام شده	درصد سهام	تعداد سهام	پذیرفته شده در بورس / فرابورس	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
۲,۸۱۱	۲,۸۱۱	۱,۰۷۹,۶۹۲	۲,۸۱۱	کمتر از ۱٪	۲,۸۱۰,۵۶۰	✓	سرمایه گذاری در سهام شرکتها:
۲۱۰	۱۱۰	۱,۰۷,۸۶۶	۱۱۰	کمتر از ۱٪	۳,۰۸۰,۰۰۰	✓	شرکت بورس انرژی
۱۴۹	۱۰,۲۳۰	۲۶۵,۲۵۰	۱۰,۲۳۰	کمتر از ۱٪	۴,۱۶۸,۶۱۰	✓	شرکت فرا بورس
۴۲	۸۸	۸۸	۸۸	کمتر از ۱٪	۱۷۵,۰۰۰		شرکت بورس اوراق بهادار
۳,۲۱۲	۱۳,۲۳۹	۱,۴۵۲,۸۹۶	۱۳,۲۳۹				شرکت پیشگامان فن آوری اطلاعات سگال
۱۴۵,۱۹۲	۴۰۱,۲۶۱	۳۰۹,۲۶۹	۴۰۱,۲۶۱				سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار
۱۴۸,۴۰۳	۴۱۴,۴۹۹	۱,۷۶۲,۱۶۴	۴۱۴,۴۹۹				صندوق های سرمایه گذاری
شرکت:							
۶۷,۲۲۱	۱۱۴,۱۲۰	۱۱۴,۱۲۰	۱۱۴,۱۲۰	۶۷٪	۱۶۷,۴۹۸,۷۵۲	۱۶-۲	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۷۱,۲۰۰	۳۱۱,۵۰۰	۳۱۱,۵۰۰	۳۱۱,۵۰۰	۸۹٪	۳۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۶-۲	شرکت کارگزاری تأمین سرمایه نوین - شرکت فرعی
۱۳۸,۴۲۱	۴۲۵,۶۲۰	۴۲۵,۶۲۰	۴۲۵,۶۲۰				شرکت مشاور سرمایه گذاری تأمین سرمایه نوین - شرکت فرعی
شرکتهای وابسته							
۶۴,۶۴۹	۵۱,۱۵۹	۴,۹۵۰,۶۴۳	۵۱,۱۵۹	٪۲۶/۸۲	۵۳,۶۵۱,۱۳۱	✓	شرکت رایان هم افزا
۲,۴۷۷	۲,۴۷۷	۹۵۲,۹۵۶	۲,۴۷۷	کمتر از ۱٪	۲,۴۷۶,۵۶۰	✓	سرمایه گذاری در سهام شرکتها
۲۰۰	۱۰۰	۹۱,۲۲۱	۱۰۰	کمتر از ۱٪	۲,۸۰۰,۰۰۰	✓	شرکت بورس انرژی
۲,۶۷۷	۲,۵۷۷	۱,۰۴۴,۱۷۷	۲,۵۷۷				شرکت فرا بورس
۱۳۹,۰۹۶	۱۳۷,۴۸۱	۲۱۶,۴۶۲	۱۳۷,۴۸۱				سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار
۳۴۴,۸۴۲	۶۱۶,۸۳۶	۶,۶۳۶,۹۰۳	۶۱۶,۸۳۶				صندوق های سرمایه گذاری

۱۶-۱- ارزش بازار شرکتهای غیر بورسی معادل ارزش اسمی آنها لحاظ شده است.

۱۶-۲- مشخصات شرکتهای فرعی:

سال مالی	فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری				اقامتگاه	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
		۱۳۹۸	۱۳۹۹	شرکت	گروه		
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	کارگزاری معامله گری اوراق بهادار	۶۷٪	۶۷٪	۶۷٪	۶۷٪	ایران	کارگزاری تأمین سرمایه نوین (سهامی خاص) - شرکت فرعی
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	مشاور سرمایه گذاری	۸۹٪	۹۹٪	۸۹٪	۹۹٪	ایران	مشاور سرمایه گذاری تأمین سرمایه نوین (سهامی خاص) - شرکت فرعی



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری :

۱۳۹۸		۱۳۹۹		۱۳۹۹		۱۳۹۹		۱۳۹۹	
ارزش بازار	پهای تمام شده	ارزش بازار	پهای تمام شده	ارزش انباشته	پهای تمام شده	ارزش اسمی	تعداد سهام/اگره ای	یادداشت	گروه :
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال			
۱۰,۰۷۶	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۷۶	۱۰,۰۰۰	.	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۶-۱-۱	صندوق سرمایه گذاری آتیه نوین
۱۸,۷۸۳	۱۸,۷۴۴	۱۸,۷۸۳	۱۸,۷۴۴	.	۱۸,۷۴۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۷۴۴	۱۶-۱-۱	صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان
۳۴,۵۱۰	۸,۰۰۰	۸۴,۰۳۵	۸,۰۰۰	.	۸,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۱۶-۱-۱	صندوق مختلط سپهر اندیشه نوین
۹,۹۹۵	۱,۰۰۰	۹,۹۹۵	۱,۰۰۰	.	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶-۱-۱	صندوق سرمایه گذاری فرار اندیش نوین
۳,۰۲۲۹	۳,۰۰۰	۳,۰۰۷۲	۳,۰۰۰	.	۳,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۱۶-۱-۱	صندوق سرمایه گذاری ارمغان ایرانیان
۵۵,۴۳۰	۵۵,۰۰۰	۵۵,۴۳۰	۵۵,۰۰۰	.	۵۵,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	۱۶-۱-۱	صندوق سرمایه گذاری نهال سرمایه ایرانیان
۱,۱۹۷	۲,۵۱۵	۲,۸۵۳	۲,۵۱۵	.	۲,۵۱۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۱۶-۱-۱	صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
۸,۰۳۰	۲,۵۰۰	۸,۰۳۰	۲,۵۰۰	.	۲,۵۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰	۱۶-۱-۱	صندوق سرمایه گذاری میداد ایرانیان
۱,۶۱۵	۱,۶۱۵	.	.	.	.	۱,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۶-۱-۱	صندوق سرمایه گذاری ارزی سرمایه
۸۰۸	۸۰۸	۸۰۸	۸۰۸	.	۸۰۸	۱,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۶-۱-۲	صندوق سرمایه گذاری ارزی اقتصاد نوین
۱۰,۴۸۳	۵,۰۰۰	۱۰,۴۸۳	۵,۰۰۰	.	۵,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۱۶-۱-۱	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نوین پیشرو
۲۸,۰۰۰	۱,۰۰۰	۷۶,۷۰۳	۱,۰۰۰	.	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۶-۱-۱	صندوق سرمایه گذاری نوین پایدار
.	.	۱۶۴,۰۲۱	۲۵۷,۶۸۴	.	۲۵۷,۶۸۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۵۷۶	۱۶-۱-۱	صندوق سرمایه گذاری توسعه بازار سرمایه
۲۰۹,۱۵۵	۱۴۵,۱۹۲	۳۰۹,۲۶۹	۴۰۱,۲۶۱	.	۴۰۱,۲۶۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۵۷۶		



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
داداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶-۱- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری :

۱۳۹۸		۱۳۹۹		شرکت		
ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش اسمی	تعداد	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مرواحد	سهام/گواهی	
۱۰۰,۷۶	۱۰,۰۰۰	۱۰۰,۸۰	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۶-۱-۱
۱۸,۷۸۴	۱۸,۷۴۴	۱۸,۷۹۱	۱۸,۷۴۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۷۴۴	۱۶-۱-۱
۳۴,۵۱۰	۸,۰۰۰	۸۶,۳۵	۸,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۱۶-۱-۱
۹,۹۹۵	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۹۰	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶-۱-۱
۲۷,۳۰۶	۲۷,۰۰۰	۲۷,۰۶۵	۲۷,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰	۱۶-۱-۱
۵۵,۴۳۰	۵۵,۰۰۰	۵۵,۳۹۹	۵۵,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	۱۶-۱-۱
۷۹۸	۴۱۹	۱,۹۰۳	۴۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۱۶-۱-۱
۸,۰۳۰	۲,۵۰۰	۲۱۸	۲,۵۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰	۱۶-۱-۱
۱,۶۱۵	۱,۶۱۵	.	.	۰.۴	.	
۸۰۸	۸۰۸	۸۰۸	۸۰۸	۱,۰۰۰.۴	۵,۰۰۰	۱۶-۱-۲
۱۰,۴۸۳	۵,۰۰۰	۵,۳۶۱	۵,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۱۶-۱-۱
۲۸۰	۱۰	۷۱۲	۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۱۶-۱-۱
۱۷۸,۰۱۵	۱۳۹,۰۹۶	۲۱۶,۴۶۳	۱۳۷,۴۸۱	.	۱۳۷,۴۸۱	

۱۶-۱-۱ با توجه به اینکه شرکت تأمین سرمایه نوین مدیر صندوق های سرمایه گذاری است و طبق الزامات صندوق های سرمایه گذاری، ارکان صندوق ها باید دارای سهام ممتاز (حق قابل ابطال) باشند، بنابراین شرکت ملزم به

سرمایه گذاری های فوق تا زمان انحلال صندوق است.

۱۶-۱-۲ اقدامات شرکت از بابت اخذ مجوز پذیرش صندوق های سرمایه گذاری ارزی اقتصاد نوین تا تاریخ تهیه صورت های مالی منجر به نتیجه نگردیده است.



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷- دریافتنی تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۷-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت

۱۳۹۸	۱۳۹۹				یادداشت
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۳۰	۰	۳۰	۳۰	۰
۱,۶۶۲,۸۱۱	۶,۲۶۰,۹۰۷	(۵۳,۶۱۰)	۶,۳۱۴,۵۱۷	۳,۲۴۵,۰۸۴	۳,۰۶۹,۴۳۳
۱,۶۶۲,۸۱۱	۶,۲۶۰,۹۳۷	(۵۳,۶۱۰)	۶,۳۱۴,۵۴۷	۳,۲۴۵,۱۱۴	۳,۰۶۹,۴۳۳
۶۳,۱۰۲	۱۸۵,۸۳۸	۰	۱۸۵,۸۳۸	۰	۰
۱,۷۲۵,۹۱۳	۶,۴۴۶,۷۷۵	(۵۳,۶۱۰)	۶,۵۰۰,۳۸۵	۳,۲۴۵,۱۱۴	۳,۰۶۹,۴۳۳
	۳۰	۰	۳۰	۳۰	۰
۷۶۹,۸۴۷	۱,۳۹۰,۹۰۹	(۴۲,۴۷۷)	۱,۴۳۳,۳۸۶	۳۹۳,۷۸۲	۱,۰۳۹,۶۰۴
۷۶۹,۸۴۷	۱,۳۹۰,۹۳۹	(۴۲,۴۷۷)	۱,۴۳۳,۴۱۶	۳۹۳,۸۱۲	۱,۰۳۹,۶۰۴
۵۴۵,۶۹۹	۲,۱۳۰,۹۸۶	۰	۲,۱۳۰,۹۸۶	۲,۱۳۰,۹۸۶	۰
۱,۳۱۵,۵۴۷	۳,۵۲۱,۹۲۵	(۴۲,۴۷۷)	۳,۵۲۴,۰۴۵	۲,۵۲۴,۷۹۸	۱,۰۳۹,۶۰۴

گروه:

تجاری:

اسناد دریافتنی

حسابهای دریافتنی

سایر دریافتنی‌ها

گروه:

غیر تجاری:

کارکنان (وام)

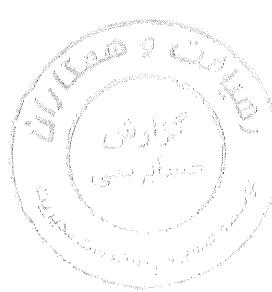
شرکت:

غیر تجاری:

کارکنان (وام)

۱۷-۲- دریافتنی‌های بلند مدت

۱۳۹۸	۱۳۹۹		
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰,۷۲۵	۱۳,۶۵۸	۰	۱۳,۶۵۸
۳۰,۷۲۵	۱۳,۶۵۸	۰	۱۳,۶۵۸
۲۷,۵۷۰	۱۲,۰۸۰	۰	۱۲,۰۸۰
۲۷,۵۷۰	۱۲,۰۸۰	۰	۱۲,۰۸۰



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۱-۱۷- حسابهای دریافتنی:

گروه:

۱۳۹۸	۱۳۹۹					یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۱۰,۷۹۵	۳,۹۲۰,۲۸۲	.	۳,۹۲۰,۲۸۲	۲,۲۰۱,۱۹۴	۱,۷۱۹,۰۸۹	۱۷-۱-۱-۱
۳۹,۶۴۱	.	.	.	.	.	جاری مشتریان کارگزاری (معاملات سهام)
۳۵۳,۶۲۶	۹۳۳,۰۲۹	.	۹۳۳,۰۲۹	.	۹۳۳,۰۲۹	۱۷-۱-۱-۲
.	.	.	.	.	.	اتاق پایاپای سپرده گذاری مرکزی / انرژی صندوقهای سرمایه گذاری
۱۰۰,۹۲۴	۱۰۶,۳۳۴	.	۱۰۶,۳۳۴	۷۴,۳۲۷	۳۲,۰۰۷	
۱۳,۷۶۳	۱۳,۷۶۳	.	۱۳,۷۶۳	۱۳,۷۶۳	.	سود سپرده بانکی و اوراق دریافتنی
.	۸۰,۰۰۰	.	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	.	سیمان کردستان
۷۸,۴۴۵	۱۶۵,۹۳۳	.	۱۶۵,۹۳۳	۱۶۵,۹۳۳	.	هوایمایی ماهان
.	۷۷,۱۹۵	.	۷۷,۱۹۵	.	۷۷,۱۹۵	۱۷-۱-۱-۳
.	۲۴,۳۶۵	(۳۲,۴۷۷)	۵۶,۸۴۲	۵۶,۸۴۲	.	شهرداری شیراز
.	.	.	.	.	.	اعتباری ملل
۱,۱۸۰	.	.	.	.	.	۱۷-۱-۱-۴
۱۸۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	بانک قوامین
۱۲۴,۷۳۲	.	.	.	.	.	۱۷-۱۲
۳۵,۳۴۰	۹۴۰,۰۰۵	(۲۱,۱۳۳)	۹۶۱,۱۳۸	۶۵۳,۰۲۵	۳۰۸,۱۱۳	رایان هم افزا- شرکت وابسته
۱,۶۶۲,۸۱۱	۶,۲۶۰,۹۰۷	(۵۳,۶۱۰)	۶,۳۱۴,۵۱۷	۳,۲۴۵,۰۸۴	۳,۰۶۹,۴۳۳	اشخاص وابسته
						وزارت رفاه، کار و تأمین اجتماعی
						مطالبات از شرکتهای فرعی بابت معاملات سهام
						سایر

شرکت:

۱۳۹۸	۱۳۹۹					یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵۳,۶۲۶	۹۳۳,۰۲۹	.	۹۳۳,۰۲۹	.	۹۳۳,۰۲۹	۱۷-۱-۱-۲
۱۰۰,۹۲۴	۸۴,۳۷۴	.	۸۴,۳۷۴	۵۶,۰۸۲	۲۸,۲۹۲	صندوقهای سرمایه گذاری
.	۸۰,۰۰۰	.	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	.	سود سپرده بانکی و اوراق دریافتنی
۱۳,۷۶۳	۱۳,۷۶۳	.	۱۳,۷۶۳	۱۳,۷۶۳	.	هوایمایی ماهان
۷۸,۴۴۵	۱۶۵,۹۳۳	.	۱۶۵,۹۳۳	۱۶۵,۹۳۳	.	۱۷-۱-۱-۵
.	۷۷,۱۹۵	.	۷۷,۱۹۵	.	۷۷,۱۹۵	سیمان کردستان
۲۴,۳۶۵	۲۴,۳۶۵	(۳۲,۴۷۷)	۵۶,۸۴۲	۵۶,۸۴۲	.	۱۷-۱-۱-۳
۱۸۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	شهرداری شیراز
۱۸,۷۲۴	۱۲,۲۵۰	(۱۰,۰۰۰)	۲۲,۲۵۰	۲۱,۱۶۲	۱,۰۸۸	۱۷-۱-۱-۶
۷۶۹,۸۴۷	۱,۳۹۰,۹۰۹	(۴۲,۴۷۷)	۱,۴۳۳,۳۸۶	۳۹۳,۷۸۲	۱,۰۳۹,۶۰۴	۱۷-۱-۱-۴
						اعتباری ملل
						بانک قوامین
						وزارت رفاه، کار و تأمین اجتماعی
						سایر



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۱-۱-۱۷- جاری مشتریان مربوط به شرکت فرعی کارگزاری تأمین سرمایه نوین به شرح ذیل است.

۱۳۹۸			۱۳۹۹		
جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۰۰,۸۲۱			۳,۸۸۷,۱۱۵	۲,۱۶۸,۰۲۶	۱,۷۱۹,۰۸۹
۹,۹۷۴			۳۳,۱۶۸	۳۳,۱۶۸	
۷۱۰,۷۹۵			۳,۹۲۰,۲۸۳	۲,۲۰۱,۱۹۴	۱,۷۱۹,۰۸۹

مشتریان اوراق بهادار
مشتریان کالا

با توجه به تسویه میبالغ معاملات تا ۲ روز کاری بعد از انجام معامله در تاریخ تهیه صورتهای مالی بخش عمده ای از مطالبات مزبور تسویه شده است.

۱-۱-۱-۱۷- مانده حساب صندوقهای سرمایه گذاری عمدتاً از محل کارمزد مدیریت در صندوقهای سرمایه گذاری و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد شده و به شرح

ذیل می باشد:

گروه و شرکت

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۳,۴۴۹	۸۱,۲۳۱	۱۶۲,۳۵۱	۲۴,۸۸۱	صندوق سرمایه گذاری یکم ایرانیان
۱۶۳,۸۷۳	۱۶۲,۳۵۱	۱۶۲,۳۵۱	۲۴,۸۸۱	صندوق سرمایه گذاری آتیه نوین
۰	۰	۰	۰	صندوق سرمایه گذاری فراز اندیش نوین
۱۲۴,۶۲۴	۵۵۹,۸۷۹	۵۵۹,۸۷۹	۵۵۹,۸۷۹	صندوق سرمایه گذاری مشترک نوین پایدار
۰	۱۶,۱۶۵	۱۶,۱۶۵	۱۶,۱۶۵	صندوق سرمایه گذاری میعاد ایرانیان
۱۰	۳۰,۹۸۸	۳۰,۹۸۸	۳۰,۹۸۸	صندوق سرمایه گذاری مشترک نوین پیشرو
۰	۴۹,۱۲۰	۴۹,۱۲۰	۴۹,۱۲۰	صندوق سرمایه گذاری پالایشی یکم
۲۱,۶۷۱	۸,۴۱۴	۸,۴۱۴	۸,۴۱۴	سایر
۳۵۳,۶۲۶	۹۳۳,۰۲۹	۹۳۳,۰۲۹	۹۳۳,۰۲۹	

۱-۱-۱-۱۷-۳- مطالبات از شهرداری شیراز بابت کارمزد بازارگردانی اوراق مشارکت شهرداری شیراز به مبلغ ۱۶۶ میلیارد ریال و بدهی به ایشان به شرح یادداشت ۳-۲۷ شامل مبلغ ۴۰۰ میلیارد ریال است که باتوجه به سررسید اوراق شهرداری شیراز در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۳۰ مطابق قرارداد تنخواه مذکور در اختیار شرکت است.

۱-۱-۱-۱۷-۴- مطالبات از بانک قوامین بابت درآمد نگهداری از سهام در سنوات قبل به مبلغ ۵۶,۸۴۲ میلیون ریال می باشد ضمن اینکه طی سال گذشته مابه التفاوت فروش و بهای تمام شده سهام مزبور معادل ۳۲,۴۷۷ میلیون ریال به مطالبات از آن شرکت منظور و بابت آن ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها منظور گردید.

۱-۱-۱-۱۷-۵- مطالبات از سیمان کردستان بابت درآمد ناشی از تغییرات نرخ اوراق مشارکت در طول مدت قرار داد پس از کسر مبلغ ۱۶,۵۸۸ میلیون ریال تنخواه دریافتی

۱-۱-۱-۱۷-۶- مطالبات شرکت اعتباری ملل بابت کارمزد تعهد معرفی خریدار دوره اسفند ۱۳۹۹ است.

۱۷-۱-۲- سایر دریافتنی ها:

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵۵,۷۷۱	۱,۰۳۶,۴۱۸	۰	۰	۱۷-۱-۲-۱ مشاور سرمایه گذاری تأمین سرمایه نوین
۲۳۳,۰۹۹	۱,۰۲۶,۵۷۷	۰	۹۱,۰۱۸	۱۷-۱-۲-۱ کارگزاری تأمین سرمایه نوین
۳۴,۲۷۷	۴۴,۲۷۷	۳۴,۲۷۷	۴۴,۲۷۷	۱۷-۱-۲-۲ اداره کل امور مالیاتی
۷,۱۰۷	۲,۹۳۶	۱۰,۳۴۷	۶,۲۲۱	کارکنان (وام)
۴,۸۷۸	۱۱,۴۱۷	۴,۸۷۸	۱۱,۴۱۷	سپرده های بیمه وحسن انجام کار
۳,۸۲۵	۳,۸۶۹	۳,۸۲۵	۳,۸۶۹	سپرده های بانکی مسدود شده
۰	۰	۱	۲۱,۶۷۰	سپرده تضمین تعهد سپرده گذاری مرکزی
۶,۷۴۱	۵,۴۹۲	۹,۷۷۴	۷,۳۶۶	سایر
۵۴۵,۶۹۹	۲,۱۳۰,۹۸۶	۶۳,۱۰۲	۱۸۵,۸۳۸	

۱-۱-۱-۱۷-۲-۱- مطالبات از شرکت کارگزاری تأمین سرمایه نوین و مشاور سرمایه گذاری تأمین سرمایه نوین بابت سود سهام و سایر هزینههای انجام شده است.

۱-۱-۱-۱۷-۲-۲- مطالبات از اداره کل امور مالیاتی بابت برداشت ضمانت نامه بانکی صادره در خصوص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ می باشد که به دلیل عدم صدور رای دیوان عدالت اداری برداشت آن صحیح نبوده و می بایست به شرکت مسترد گردد.

۱۷-۳- گردش کاهش ارزش:

شرکت		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۰۰۰	۴۲,۴۷۷	۲۱,۲۶۲	۴۳,۰۷۱	مانده در ابتدای سال
۳۲,۴۷۷	۰	۳۲,۴۷۷	۱۰,۵۳۹	زیان کاهش ارزش دریافتنیها
۰	۰	(۱۰,۶۶۸)	۰	باز یافت شده طی سال
۴۲,۴۷۷	۴۲,۴۷۷	۴۳,۰۷۱	۵۳,۶۱۰	مانده در پایان سال



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸- سایر دارایی ها:

شرکت	گروه		یادداشت
	سایر اشخاص	جمع	
جمع	سایر اشخاص	جمع	سایر اشخاص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۰,۴۹۰	۴۰,۴۹۰	۴۰,۴۹۰	۴۰,۴۹۰
۱۸-۱			زمین و ساختمان شهر اردبیل
۸,۱۸۸	۸,۱۸۸	۸,۱۸۸	۸,۱۸۸
۱۸-۲			ساختمان
.	.	۱,۱۶۶	۱,۴۹۹
۱۸-۳			سپرده بانکی مسدودشده
.	.	۱,۵۰۰	۱,۵۵۰
			ودایع
.	.	۱,۷۰۰	۲,۰۰۰
			سهام مشارکت صندوق تضمین تسویه
۱	۲۷۰	۸	۲۷۷
			سایر
۴۸,۶۷۹	۴۸,۹۴۸	۵۳,۰۵۲	۵۴,۰۰۴

۱۸-۱- با توجه به عدم امکان اخذ مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص پذیره نویسی عمومی صندوق زمین و ساختمان شهر اردبیل مقرر گردیده است صندوق مذکور پس از ارزیابی زمین متعلق به صندوق توسط کارشناس رسمی دادگستری (ارزیابی شده به مبلغ ۲۷۰/۴ میلیارد ریال) و پس از پرداخت دیون مؤسسين صندوق (۴۰ درصد تأمین سرمایه نوین و ۶۰ درصد شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران استان اردبیل) و یا انتقال مالکیت زمین به نام هر یک از شرکاء به نسبت مذکور، طبق روزنامه رسمی شماره ۲۰۶۳۱ مورخ ۱۳۹۴/۱۰/۱۳ صندوق مذکور منحل گردید و سند مالکیت دو دانگ از ۳ فقره زمین متعلق به صندوق مزبور به شرکت تأمین سرمایه نوین منتقل شده است.

۱۸-۲- ملک فوق درقبال بدهی آقای هوشنگ غفار پور به شرکت تأمین سرمایه نوین، ۳ دانگ از یک باب آپارتمان واقع در تهران را به عنوان وثیقه قرارداد داده بود که بدلیل عدم پرداخت بدهی نامبرده و طی مراحل حقوقی ساختمان مذکور به نام شرکت تأمین سرمایه نوین منتقل گردید.

۱۸-۳- مبلغ فوق بابت سپرده نقدی نزد بانکها جهت صدور ضمانتنامه به نفع بورس کالا و شرکت سپرده گذاری است.

۱۹- پیش پرداخت ها:

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱,۰۸۵	۲۱,۰۸۵	۲۱,۲۵۰	۲۱,۰۸۵
			پیش پرداخت مالیات
۲,۳۸۶	۱,۴۳۶	۲,۳۸۶	۱,۴۳۶
			حق الوکاله وکلا
.	.	۵,۲۸۵	۱۸,۷۱۵
			پیش پرداخت حق تسهیلات بورس
.	۳۶,۳۲۷	.	۳۶,۳۲۷
			پیش پرداخت کارمزد و نگهداری
.	۱,۰۵۰	.	۱,۰۵۰
			دنیای اقتصاد
۴۴۳	۶۲۹	۴۴۳	۶۲۹
			بیمه نوین
۴۶,۹۰۰	.	.	.
			پیش پرداخت حق تقدم سهام شرکت مشاور سرمایه
			گذاری تأمین سرمایه نوین
۱,۹۳۳	۳,۰۴۲	۲,۵۸۸	۳,۳۴۳
			سایر
۷۲,۷۴۸	۶۳,۵۶۹	۳۱,۹۵۲	۸۲,۵۸۵
			کسرمی شود:
(۲۱,۰۸۵)	(۲۱,۰۸۵)	(۲۱,۲۵۰)	(۲۱,۰۸۵)
			۳۱
۵۱,۶۶۳	۴۲,۴۸۴	۱۰,۷۰۳	۶۱,۵۰۰
			پیش پرداخت مالیات

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت:

۱۳۹۸	۱۳۹۹		یادداشت	گروه:
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۶۸۲,۹۷۰	۱,۲۸۷,۰۷۸	۰	۱,۲۸۷,۰۷۸	سپرده سرمایه گذاری بانکی
				سرمایه گذاری سریع معامله در بازار:
۷۸۱,۸۷۰	۴,۹۴۴,۰۶۱	(۴۶۱,۹۰۵)	۵,۴۰۵,۹۶۶	۲۰-۱ سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۳,۰۲۳,۴۷۲	۹,۹۶۰,۸۸۶	۰	۹,۹۶۰,۸۸۶	۲۰-۲ سرمایه گذاری در اوراق بهادار بورسی (صکوک)
۲,۵۸۵,۷۷۷	۱۴,۱۵۹,۷۷۶	۰	۱۴,۱۵۹,۷۷۶	۲۰-۳ سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۱۸,۰۷۴,۰۸۹	۳۰,۳۵۱,۸۰۱	(۴۶۱,۹۰۵)	۳۰,۸۱۳,۷۰۶	
				سایر سرمایه گذاری های جاری:
۵۰۰,۰۰۰	۴۹۹,۹۰۰	۰	۴۹۹,۹۰۰	۲۰-۴ سرمایه گذاری در اوراق بهادار غیر بورسی (صکوک)
۱۳,۲۰۰	۱۳,۲۰۰	۰	۱۳,۲۰۰	۲۰-۵ سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها
۵۱۳,۲۰۰	۵۱۳,۱۰۰	۰	۵۱۳,۱۰۰	
۱۸,۵۸۷,۲۸۹	۳۰,۸۶۶,۹۰۱	(۴۶۱,۹۰۵)	۳۱,۳۲۶,۸۰۶	
				شرکت:
۱۱,۶۸۲,۷۵۰	۱,۲۸۴,۰۰۰	۰	۱,۲۸۴,۰۰۰	سپرده سرمایه گذاری بانکی
				سرمایه گذاری سریع معامله در بازار:
۲۲۳,۳۴۵	۳,۶۴۰,۳۰۴	۰	۳,۶۴۰,۳۰۴	۲۰-۱ سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۳,۰۲۳,۴۷۲	۹,۹۶۰,۴۸۷	۰	۹,۹۶۰,۴۸۷	۲۰-۲ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
۲,۵۱۱,۲۷۹	۱۳,۹۲۰,۱۲۶	۰	۱۳,۹۲۰,۱۲۶	۲۰-۳ سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۱۷,۲۱۸,۰۹۶	۲۸,۸۰۴,۹۱۷	۰	۲۸,۸۰۴,۹۱۷	
				سایر سرمایه گذاری های جاری:
۵۰۰,۰۰۰	۴۹۹,۹۰۰	۰	۴۹۹,۹۰۰	۲۰-۴ سرمایه گذاری در اوراق بهادار غیر بورسی (صکوک)
۱۳,۲۰۰	۱۳,۲۰۰	۰	۱۳,۲۰۰	۲۰-۵ سرمایه گذاری کوتاه مدت در سهام سایر شرکت ها
۵۱۳,۲۰۰	۵۱۳,۱۰۰	۰	۵۱۳,۱۰۰	
۱۷,۹۵۴,۰۴۶	۲۹,۳۱۸,۰۱۷	۰	۲۹,۳۱۸,۰۱۷	



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۰-۱- سرمایه گذاری کوتاه مدت در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس :

نام شرکت	یادداشت	تعداد	گروه			شرکت		
			بهای تمام شده	ارزش بازار	جمع	بهای تمام شده	ارزش بازار	جمع
بیمه نوین	۲۰-۱-۱	۱۵۰,۰۱۷,۹۸۲	۸۷,۳۹۴	۹۱۳,۴۵۹	۲۲۳,۳۴۵	۸۷,۳۹۴	۹۱۳,۴۵۹	۲۲۳,۳۴۵
حق تقدم اعتباری ملل		۲۸۵,۹۸۶,۷۴۵	۳,۵۵۲,۹۱۰	۳,۲۵۵,۱۰۱	۰	۳,۵۵۲,۹۱۰	۳,۲۵۵,۱۰۱	۰
سایر			۱,۷۶۵,۶۶۲	۱,۳۰۴,۵۸۸	۵۵۸,۵۲۵	۱,۷۶۵,۶۶۲	۱,۳۰۴,۵۸۸	۵۵۸,۵۲۵
کاهش ارزش			(۴۶۱,۹۰۵)	۰	۰	(۴۶۱,۹۰۵)	۰	۰
خالص			۴,۹۴۴,۰۶۱	۵,۴۷۳,۱۴۹	۷۸۱,۸۷۰	۴,۹۴۴,۰۶۱	۵,۴۷۳,۱۴۹	۷۸۱,۸۷۰

۲۰-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام بیمه نوین بابت تعهد پذیره نویسی و نگهداری سهام آن طبق قرارداد بوده است که با توجه به پایان مدت قرارداد در اسفند ماه ۱۳۹۶ و عدم انجام تعهدات شرکت مزبور جهت معرفی خریداران سهام، مالکیت سهام مزبور به شرکت منتقل و از طبقه سایر سرمایه گذاری های جاری به طبقه سرمایه گذاری های سریع معامله منتقل شده است. همچنین از پایان مدت قرارداد تا پایان دوره مورد گزارش درآمدی بابت نگهداری سهام آن شرکت شناسایی نشده است.

۲۰-۲- سرمایه گذاری در اوراق بهادار (صکوک):

نام شرکت	یادداشت	تعداد	گروه			شرکت		
			بهای تمام شده	ارزش بازار	جمع	بهای تمام شده	ارزش بازار	جمع
وزارت امور اقتصادی و دارایی		۸,۴۰۰,۰۰۰	۸,۴۰۰,۰۰۰	۰	۰	۸,۴۰۰,۰۰۰	۰	
شرکت ملی نفت ایران		۱۶۰,۰۰۰	۱۹۷,۸۵۴	۱۹۷,۸۵۳	۰	۱۹۷,۸۵۴	۱۹۷,۸۵۳	
توسعه نفت و گاز صبا اروند		۱,۰۷۵,۳۱۰	۱,۳۶۲,۵۳۱	۱,۵۸۸,۸۰۱	۲,۱۸۷	۱,۳۶۲,۵۳۱	۱,۵۸۸,۸۰۱	
کود شیمیایی اوره لردگان		۱۰۱	۱۰۲	۱۰۰	۱۹,۷۹۰	۱۰۲	۱۰۰	
سایر		۳۹۹	۳۹۹	۳۹۹	۳,۰۰۱,۴۹۵	۳۹۹	۳,۰۰۱,۴۹۵	
			۹,۹۶۰,۸۸۶	۱۰,۱۸۷,۱۵۳	۳,۰۲۳,۴۷۲	۹,۹۶۰,۴۸۷	۱۰,۱۸۶,۷۵۴	



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
تاوانت های توضیحی صورت های مالی -
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹
خالص	ارزش بازار	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	ارزش اسمی	تعداد واحد
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال	
۳۰۰	۴,۸۱۹,۵۸۴	۴,۸۰۷,۴۰۲	۰	۴,۸۰۷,۴۰۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۰۷,۴۰۲
۲۰,۳۱,۴۰۲	۵,۴۹۱,۳۲۸	۵,۵۵۷,۶۱۰	۰	۵,۵۵۷,۶۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۴۷,۶۱۱
۱۳۴,۵۸۰	۲,۲۲۶	۲,۳۳۲	۰	۲,۳۳۲	۱۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
۰	۲۰۷,۵۵۵	۱۹۹,۹۹۹	۰	۱۹۹,۹۹۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹,۱۲۹
۰	۷۹۷,۶۷۵	۷۴۳,۹۹۸	۰	۷۴۳,۹۹۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۴,۵۳۷
۰	۱۳۷,۶۱۹	۱۳۵,۹۹۹	۰	۱۳۵,۹۹۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۹,۰۹۳
۰	۵۴,۲۸۳	۴۹,۹۹۹	۰	۴۹,۹۹۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۴۴۲
۰	۱-۸,۵۴۴	۱-۹,۹۹۷	۰	۱-۹,۹۹۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۷,۷۲۲
۰	۲۵۷,۹۷۵	۲۶۹,۹۹۷	۰	۲۶۹,۹۹۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۵,۵۰۵
۰	۲۷۳,۸۳۳	۲۱۹,۹۹۸	۰	۲۱۹,۹۹۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۹,۸۸۹
۰	۵۶,۵۲۶	۵۹,۹۹۹	۰	۵۹,۹۹۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۵۸۲
۱۰,۳۰۹	۱۷,۷۹۶	۶,۸۶۰	۰	۶,۸۶۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰
۵۸۵	۳۳۶,۴۰۱	۳۳۲,۴۰۱	۰	۳۳۲,۴۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۲,۴۰۰,۰۸۸
۷۴,۶۴۸	۷۱,۹۰۶	۶۹,۳۸۳	۰	۶۹,۳۸۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۱,۴۰۸
۳۰۲	۹۹۲,۶۱۴	۹۹۶,۹۸۷	۰	۹۹۶,۹۸۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۵,۴۳۱
۲۳	۴۴۲,۴۴۲	۴۷۰,۲۰۷	۰	۴۷۰,۲۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۷,۰۲۹۱
۲,۷۷۲	۱۱۹,۴۳۴	۷۴,۳۲۶	۰	۷۴,۳۲۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۹۲۰
۰	۱,۱۳۵	۱,۴۱۹	۰	۱,۴۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۳۳
۰	۱۹,۶۴۶	۹,۹۹۷	۰	۹,۹۹۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۸۸
۰	۳۹,۸۶۶	۳۹,۸۶۶	۰	۳۹,۸۶۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۷۵,۰۰۰
۱,۰۰۰۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۱۸,۳۹۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۷۲,۸۸۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۷۲,۳۳۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵۵,۰۴۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۰,۳۷۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲,۵۸۵,۷۷۷	۱۴,۳۴۹,۴۱۹	۱۴,۱۵۹,۷۷۶	۰	۱۴,۱۵۹,۷۷۶	۱۴,۱۵۹,۷۷۶	۰

۲۰۰۳-سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری - گروه :

- صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان
- صندوق سرمایه گذاری آینه نوین
- صندوق مختلط سپهر اندیشه نوین
- صندوق بازارگردانی نوین پیشرو (سنوین)
- صندوق بازارگردانی نوین پیشرو (شتران)
- صندوق بازارگردانی نوین پیشرو (شفا)
- صندوق بازارگردانی نوین پیشرو (دکیمی)
- صندوق بازارگردانی نوین پیشرو (دجابر)
- صندوق بازارگردانی نوین پیشرو (داسوه)
- صندوق بازارگردانی نوین پیشرو (فوتین)
- صندوق بازارگردانی نوین پیشرو (فوتینس ایران)
- صندوق بازارگردانی نوین مشترک نوین پایدار
- صندوق سرمایه گذاری ارمان ایرانیان
- صندوق سرمایه گذاری فرا اندیش نوین
- صندوق سرمایه گذاری نهال سرمایه ایرانیان
- صندوق سرمایه گذاری میعاد ایرانیان
- صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک اقتصاد نوین
- صندوق سرمایه گذاری پالایشی یکم
- صندوق سرمایه گذاری همیان سپهر
- صندوق سرمایه گذاری اعتماد افروزین
- صندوق بازارگردانی نوین پیشرو (توسعه معادن وقلزات-یکم)
- صندوق بازارگردانی نوین پیشرو (توسعه معادن وقلزات-ومعادن)
- صندوق بازارگردانی نوین پیشرو (توسعه معادن وقلزات-کجباد)
- صندوق بازارگردانی نوین پیشرو (توسعه معادن وقلزات-کگل)
- صندوق بازارگردانی نوین پیشرو (توسعه معادن وقلزات-کمر)
- صندوق بازارگردانی نوین پیشرو (توسعه معادن وقلزات-کفر)
- صندوق بازارگردانی نوین پیشرو (توسعه معادن وقلزات-ارفع)



شرکت تأمین سیمان ماهه نوین (سهامی عام)
 با دوات های توسعه صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

خالص	ارزش بازار	خالص	کارشن ارزش	بهای تمام شده	ارزش اسمی هرواحد	تعداد واحد
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال	
۳۰۰	۴۸۱۹,۵۸۴	۴۸۰۷,۴۰۲	.	۴۸۰۷,۴۰۲	۱۰۰۰۰۰۰۰	۴۸۰۷,۴۰۲
۲۰۳۱,۴۰۲	۵,۴۹۱,۳۲۸	۵,۴۳۷,۶۱۱	.	۵,۴۳۷,۶۱۱	۱۰۰۰۰۰۰۰	۵,۴۳۷,۶۱۱
۱۳۴,۵۸۰	۲,۳۳۶	۲,۳۳۳	.	۲,۳۳۳	۱۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰
.	۲۰۷,۵۸۵	۱۹۹,۹۹۹	.	۱۹۹,۹۹۹	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۹,۱۳۹
.	۷۹۷,۶۷۵	۷۴۳,۹۹۸	.	۷۴۳,۹۹۸	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱,۳۳۴,۵۳۷
.	۱۳۷,۶۱۹	۱۳۵,۹۹۹	.	۱۳۵,۹۹۹	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۷۹,۰۹۳
.	۵۴,۷۸۳	۴۹,۹۹۹	.	۴۹,۹۹۹	۱۰۰۰۰۰۰۰	۳۹,۴۴۳
.	۱۰۰,۵۴۴	۱۰۰,۹۹۷	.	۱۰۰,۹۹۷	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۷,۷۲۲
.	۲۵۷,۹۷۵	۲۶۹,۹۹۷	.	۲۶۹,۹۹۷	۱۰۰۰۰۰۰۰	۲۸۵,۵۰۵
.	۲۷۲,۸۳۳	۲۱۹,۹۹۸	.	۲۱۹,۹۹۸	۱۰۰۰۰۰۰۰	۶۹,۸۸۹
.	۵۶,۵۲۶	۵۹,۹۹۹	.	۵۹,۹۹۹	۱۰۰۰۰۰۰۰	۳۸,۵۸۲
۱۰,۲۰۹	۱۷,۷۹۶	۶,۸۶۰	.	۶,۸۶۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	۲۵۰
۵۹۵	۳۳۶,۴۰۱	۳۳۳,۴۰۱	.	۳۳۳,۴۰۱	۱۰۰۰۰۰۰۰	۳۳,۳۴۰,۰۸۸
۱۵۰	۱۵۰	۱۵۰	.	۱۵۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۵۰
۳۰۲	۹۸۸,۱۱۴	۹۸۰,۹۹۱	.	۹۸۰,۹۹۱	۱۰۰۰۰۰۰۰	۹۸۰,۹۹۱
۳۳	۴۴۲,۴۴۲	۴۷۰,۳۰۷	.	۴۷۰,۳۰۷	۱۰۰۰۰۰۰۰	۵۰۷۰,۳۹۱
۳,۷۷۲	۱۱۹,۴۳۴	۶۹,۷۷۰	.	۶۹,۷۷۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	۲۵,۱۲۱
.	۱,۱۲۵	۱,۴۱۹	.	۱,۴۱۹	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۳,۳۳۳
.	۱۹,۶۴۶	۹,۹۹۷	.	۹,۹۹۷	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱,۵۸۸
۱,۰۰۰	.	.	.	.	.	.
۱۱۸,۳۹۲	.	.	.	.	.	.
۷۲,۸۸۹	.	.	.	.	.	.
۷۲,۳۳۵	.	.	.	.	.	.
۵۵,۰۴۳	.	.	.	.	.	.
۱۰,۳۷۵	.	.	.	.	.	.
۲,۵۱۱,۲۷۹	۱۴,۱۳۲,۲۹۷	۱۳,۹۱۳,۱۲۶	.	۱۳,۹۱۳,۱۲۶	.	۱۳,۹۱۳,۱۲۶

۲-۳ سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری - شرکت :

- صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیا
- صندوق سرمایه گذاری آبه نوین
- صندوق مختلط سپهر اندیشه نوین
- صندوق بازارگردانی نوین پیشرو (سختون)
- صندوق بازارگردانی نوین پیشرو (شهران)
- صندوق بازارگردانی نوین پیشرو (شفا)
- صندوق بازارگردانی نوین پیشرو (دکیمی)
- صندوق بازارگردانی نوین پیشرو (دجله)
- صندوق بازارگردانی نوین پیشرو (داسوه)
- صندوق بازارگردانی نوین پیشرو (توفین)
- صندوق بازارگردانی نوین پیشرو (فرابورس ایران)
- صندوق سرمایه گذاری مشترک نوین پایدار
- صندوق سرمایه گذاری ارمغان ایرانیا
- صندوق سرمایه گذاری نوین پیشرو
- صندوق سرمایه گذاری نهال سرمایه ایرانیا
- صندوق سرمایه گذاری معلا ایرانیا
- صندوق سرمایه گذاری مشتری بانک اقتصاد نوین
- صندوق سرمایه گذاری پالایش یکم
- صندوق سرمایه گذاری همیان سپهر
- صندوق بازارگردانی نوین پیشرو (توسعه معادن و فلزات-یکم)
- صندوق بازارگردانی نوین پیشرو (توسعه معادن و فلزات-معادن)
- صندوق بازارگردانی نوین پیشرو (توسعه معادن و فلزات-کچاد)
- صندوق بازارگردانی نوین پیشرو (توسعه معادن و فلزات-کگل)
- صندوق بازارگردانی نوین پیشرو (توسعه معادن و فلزات-کنور)
- صندوق بازارگردانی نوین پیشرو (توسعه معادن و فلزات-ارفع)



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۴- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار غیر بورسی (صکوک) - گروه و شرکت :

۱۳۹۸		۱۳۹۹	
بهای تمام شده	ارزش بازار	خالص	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۰۰,۰۰۰	۴۹۹,۹۰۰	۴۹۹,۹۰۰	۴۹۹,۹۰۰
۵۰۰,۰۰۰	۴۹۹,۹۰۰	۴۹۹,۹۰۰	۴۹۹,۹۰۰

شهرداری همدان

اوراق مرابحه وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی

۲-۴-۱- ارزش بازار منبوز معادل ارزش اسمی لحاظ شده است.

۲-۵- سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکتها - گروه و شرکت :

۱۳۹۸		۱۳۹۹	
بهای تمام شده	ارزش بازار	خالص	کاهش ارزش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۰
۱۱,۵۰۰	۱۱,۵۰۰	۱۱,۵۰۰	۰
۱,۷۰۰	۱,۷۰۰	۱,۷۰۰	۰
۱۶۳,۲۰۰	۱۶۳,۲۰۰	۱۶۳,۲۰۰	۰
(۱۵۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰)	۰
۱۳,۲۰۰	۱۳,۲۰۰	۱۳,۲۰۰	۰

تعداد

یادداشت

موسسه اعتباری تأمین

شرکت صنعتی و معدنی کانسرام

سایر

کسر میشود: پیش دریافت سهام موسسه اعتباری تأمین

۲-۵-۱- سرمایه‌گذاری در موسسه اعتباری تأمین بابت تعهد پذیرفته‌نویسی افزایش سرمایه شرکت مذکور ایجاد شده است، پیش دریافت بابت اعطای وکالت رسمی به شرکت تأمین سازه عرش از بابت واگذاری ۱۵۰ میلیون سهم پذیرفته نویسی شده موسسه اعتباری تأمین جهت نقل و انتقال آتی سهم در مکانیزم بازار سرمایه به خریداران بالقوه توسط شرکت تأمین سازه عرش به وکالت از شرکت تأمین سرمایه نوین مطابق با قوانین و مقررات مربوطه دریافت شده است که به دلیل بسته بودن نماد امکان انتقال سهام فراهم نشده است.

۲-۵-۲- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت صنعتی و معدنی کانسرام در راستای تسویه مطالبات معوق از شرکت‌های شایان افق و کربنات کلسیم آهوان در سال ۱۳۹۵ اتباع شده است با توجه به عدم امکان سرمایه‌گذاری در سهام توسط شرکت، سرمایه‌گذاری فوق در سر فصل کوتاه مدت طبقه بندی شده است.

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۱- موجودی نقد

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۱,۸۸۷	۱,۲۰۷,۶۴۳	۹۸۱,۸۴۵	۳,۹۶۶,۰۰۴		موجودی نزد بانک ها- ریالی
۶,۴۶۹	۳۴,۱۸۷	۶,۴۶۹	۳۴,۱۸۷	۲۱-۱	موجودی نزد بانک ها- ارزی
۶,۱۲۶	۸,۲۴۹	۶,۱۲۶	۸,۲۴۹	۲۱-۲	موجودی صندوق
۹۴,۴۸۲	۱,۲۵۰,۰۷۹	۹۹۴,۴۴۰	۴,۰۰۸,۴۴۰		

۲۱-۱- موجودی نقد ارزی نزد بانک اقتصاد نوین شعبه کیش شامل ۲۶۵,۰۱۳ یورو مربوط به شرکت می باشد.

۲۱-۲- موجودی نقد ارزی نزد صندوق شامل ۳۶,۰۴۵ یورو، ۳۱,۶۱۰ دلار، ۳,۵۵۰ درهم و ۸۵ پوند مربوط به شرکت می باشد.

۲۲- سرمایه گذاری / مطالبات مشتریان بانکداری اختصاصی

با توجه به موافقت نامه اجرای طرح بانکداری اختصاصی فی مابین شرکت با بانک اقتصاد نوین که با هدف گردآوری گسترده منابع در چارچوب طرح بانکداری اختصاصی و نظر به موضوع و حوزه های فعالیت بانک اقتصاد نوین در اساسنامه و طرح کسب و کار آن بانک که به تأیید بانک مرکزی جمهوری اسلامی رسیده است و موضوع و حوزه های فعالیت شرکت تأمین سرمایه نوین در اساسنامه آن که به تأیید شورای عالی بورس و اوراق بهادار رسیده، که با توجه به بخشنامه بانک مرکزی فعالیت مذکور در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ متوقف گردیده است:



شرکت تامین سرمایه نوین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۳- سرمایه:

۲۳-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ تعداد ۹,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۹ میلیارد سهم ۱,۰۰۰ ریالی عادی با نام که تماماً پرداخت شده است. تعداد و درصد هر یک از سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر ارائه می شود:

	۱۳۹۸		۱۳۹۹	
	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام
بانک اقتصاد نوین	۱,۹۵۲,۳۰۳,۶۴۷	۲۱/۷۰	۱,۹۵۲,۷۰۳,۶۴۷	۲۱/۷۰
تامین آتیه درخشان نوین	۲,۰۱۷,۴۱۴,۲۷۵	۲۰/۰۳	۱,۸۰۲,۵۲۴,۲۷۵	۲۰/۰۳
توسعه صنایع بهشهر	۸۰۳,۳۹۲,۸۵۳	۸/۹۸	۸۰۷,۸۹۲,۸۵۲	۸/۹۸
شرکت اعتباری ملل	۷۴۲,۷۶۷,۱۵۳	۸/۲۵	۷۴۲,۷۶۷,۱۵۳	۸/۲۵
سرمایه گذاری ساختمان ایران	۴۶۱,۱۰۴,۷۹۰	۵/۱۸	۴۶۶,۰۴۵,۳۵۶	۵/۱۸
شرکت سرمایه گذاری عمران و توسعه پایدار ایرانیان	-	۰/۳۹	۳۵,۱۱۶,۸۲۹	۰/۳۹
سرمایه گذاری غدیر	۶۴۹,۶۹۳,۰۵۷	۰/۱۸	۱۶,۲۱۶,۸۳۶	۰/۱۸
شرکت خدمات مالی و اعتباری راه اقتصاد نوین	۶۴۲,۸۵۷	۰/۰۱	۶۴۲,۸۵۷	۰/۰۱
شرکت لیزینگ اقتصاد نوین	۶۴۲,۸۵۷	۰/۰۱	۶۴۲,۸۵۷	۰/۰۱
سایر سهامداران	۲,۳۷۲,۰۳۸,۵۱۱	۲۵/۲۸	۳,۱۷۵,۴۴۷,۳۲۸	۳۵/۲۸
	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۲۳-۲- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال:

	۱۳۹۸	۱۳۹۹
مانده ابتدای سال	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه از محل سود انباشته	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
مانده پایان سال	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۲۳-۳- نسبت کفایت سرمایه:

۲۳-۳-۱- در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ نسبت کفایت سرمایه مطابق با دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار و اصلاحیه های بعد از آن به شرح ذیل است:

	۱۳۹۸	۱۳۹۹
نسبت جاری تعدیل شده:	۱/۴۱	۳/۳۴
نسبت پدهی و تعهدات تعدیل شده:	۰/۷۶	۰/۳۱

۲۴- افزایش سرمایه در جریان:

طی سال مورد گزارش، سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۲۸ و مجوز افزایش سرمایه شماره ۱۲۵-۹۹۴/۶۷۵۲۰۰ از محل آورده نقدی و مطالبات سهامداران به مبلغ ۱۵,۰۰۰ میلیون ریال صادر شده است و از این بابت مبلغ ۵,۸۰۱,۶۸۰ میلیون ریال در سرفصل افزایش سرمایه در جریان انعکاس یافته است که تا تاریخ برگزاری مجمع آتی سالیانه به ثبت خواهد رسید.

۲۵- اندوخته قانونی و اندوخته طرح و توسعه:

طبق ماده ۱۴۰ و ۱۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و اساسنامه شرکت تا کنون، مبلغ ۹۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از سود قابل تخصیص شرکت و ۱۷۳,۵۵۳ میلیون ریال از سود قابل تخصیص شرکتهای فرعی (۱۱۶,۲۸۰ میلیون ریال سهم گروه و مبلغ ۵۷,۲۷۳ میلیون ریال سهم اقلیت) به اندوخته طرح و توسعه و مبلغ ۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (۵۱,۳۹۹ میلیون ریال سهم گروه و مبلغ ۸,۶۰۱ میلیون ریال سهم اقلیت) اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد ماده یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۶- سهام خزانه:

شرکت	گروه	
	۱۳۹۸	۱۳۹۹
مانده ابتدای سال	۴,۷۵۵	۴,۷۵۵
خرید	۲,۶۳۷,۰۷۶	۲,۵۹۷,۹۲۸
فروش	(۴۲۸,۰۴۸)	(۳۸۸,۹۰۰)
مانده پایان سال	۲,۲۱۳,۷۸۳	۲,۲۱۳,۷۸۳



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۷- منافع فاقد حق کنترل:

گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۰,۲۰۱	۸۶,۰۰۱
۲۳,۱۰۰	۰
۶,۰۲۰	۶۵,۸۷۳
۱۱۷,۴۸۳	۲۷۸,۶۰۱
<u>۲۰۶,۸۰۴</u>	<u>۴۳۰,۴۷۵</u>

سرمایه
افزایش سرمایه در جریان
اندوخته قانونی و اندوخته توسعه بازار
سود و زیان انباشته

۲۸- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۸-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

۱۳۹۸	۱۳۹۹		یادداشت	گروه:
جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته		تجاری:
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		اسناد پرداختنی
	۴,۵۶۴	۴,۵۶۴		حسابهای پرداختنی
۱,۲۸۱,۵۷۳	۲,۶۹۰,۳۳۹	۲,۱۶۶,۴۶۰	۲۸-۱-۱	غیر تجاری:
	۱,۰۲۵,۵۲۶	۱,۰۲۵,۵۲۶		سایر پرداختنی
۱۲۱,۴۸۵	۳,۷۲۰,۴۲۹	۳,۱۹۶,۵۵۰	۲۸-۱-۲	
<u>۱,۴۰۳,۰۵۸</u>				

شرکت:

۱۳۹۸	۱۳۹۹		یادداشت	گروه:
جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته		تجاری:
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		حسابهای پرداختنی
	۸۰۴,۹۹۷	۷۶۹,۰۹۶		غیر تجاری:
۵۱۱,۸۳۳	۹۱,۳۳۶	۹۱,۳۳۶	۲۸-۱-۱	سایر پرداختنی
۹۴,۸۶۳	۸۹۶,۳۳۳	۸۶۰,۴۳۲	۲۸-۱-۲	
<u>۶۰۶,۶۹۶</u>				

۲۸-۲- پرداختنی های بلندمدت

۱۳۹۸	۱۳۹۹		یادداشت	گروه و شرکت:
خالص	جمع	سایر اشخاص		تجاری:
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		حسابهای پرداختنی تجاری
۹۸۶,۸۶۰	۶۶۰,۰۰۰	۶۶۰,۰۰۰	۲۸-۲-۱	
<u>۹۸۶,۸۶۰</u>	<u>۶۶۰,۰۰۰</u>	<u>۶۶۰,۰۰۰</u>		



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی -
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

شرکت

گروه

۱۳۹۸	۱۳۹۹		۱۳۹۸		۱۳۹۹		سورسید	یادداشت
	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۱/۳۰	تأمین سرمایه
۰	۲۱۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰	۰	۲۱۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰	۰	۲۸-۱-۱-۲	شهرداری شیراز
۰	۳۷,۵۰۰	۳۷,۵۰۰	۰	۳۷,۵۰۰	۳۷,۵۰۰	۰	۱۴۰۰/۱/۲/۲۳	توسعه نفت و گاز صبا اروند
۰	۷۹,۳۶۰	۷۹,۳۶۰	۰	۷۹,۳۶۰	۷۹,۳۶۰	۰	۱۴۰۰/۱/۱/۱۳	توسعه نفت و گاز صبا اروند
۰	۲۵,۹۰۱	۰	۲۵,۹۰۱	۰	۲۵,۹۰۱	۰	۱۴۰۰/۰/۴/۳۱	ایران خودرو
۰	۰	۰	۷۵۹,۹۲۵	۱,۲۹۵,۶۲۳	۸۰۹,۶۱۸	۴۸۶,۰۰۵		صندوق های سرمایه گذاری
۰	۰	۰	۸,۷۲۸	۵۸۰,۱۳۷	۵۸۰,۱۳۷	۰		شرکت سیرمه گذاری مرکزی ۲۸-۱-۱-۱
۵,۰۰۰	۰	۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۰		اتاق پایایی کالا
۳,۲۰۰	۰	۳,۲۰۰	۰	۰	۰	۰		بنا گستر کرانه
۱۰۳,۶۳۳	۴۲,۳۲۶	۴۲,۳۲۶	۱۰۴,۷۲۰	۵۱,۸۱۸	۴۹,۸۴۵	۱,۹۷۳		سیمان شرق
۵۱۱,۸۳۳	۸۰۴,۹۹۷	۷۶۹,۹۰۶	۱,۳۸۱,۵۷۳	۲,۶۹۰,۳۳۹	۲,۱۶۶,۴۶۰	۵۲۳,۸۷۹		سایر بستانکاران

۲۸-۱-۱-۱- مانده بدهی به مشتریان بابت معاملات اوراق بهادار شرکت فرعی که عمدتاً بابت فروش سهام، اوراق مشارکت و کالا بوده که بخشی عمده ای از مبلغ مزبور در سررسید تسویه شده است و به شرح زیر می باشد.

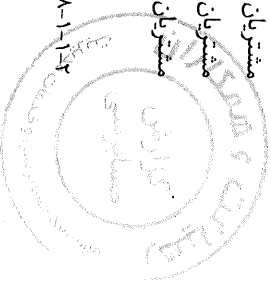
۱۳۹۸		۱۳۹۹	
جمع	سایر اشخاص	جمع	سایر اشخاص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۵۸,۷۴۸	۷۵۸,۷۴۸	۱,۳۹۳,۱۰۲	۸۰۷,۰۹۷
۷۶۲	۷۶۲	۹۳۰	۹۳۰
۴۱۵	۴۱۵	۱,۵۹۱	۱,۵۹۱
۷۵۹,۹۲۵	۷۵۹,۹۲۵	۱,۳۹۵,۶۲۳	۸۰۹,۶۱۸
			۴۸۶,۰۰۵

مشتریان اوراق بهادار

مشتریان کالا

مشتریان انرژی

۲۸-۱-۱-۳- بدهی به شهرداری شیراز، ایران خودرو و صبا اروند بابت نتخواه دریافتی قرارداد بازارگردانی اوراق مشارکت است.



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۲-۲۸- حسابهای پرداختی غیرتجاری کوتاه مدت:

شرکت		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳,۷۵۹	۲۱,۶۵۷	۵۴,۵۹۹	۳۲,۴۹۰	هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۷,۸۲۱	۵,۲۷۹	۸,۸۵۵	۹,۲۰۴	مالیات حقوق و تکلیفی پرداختنی
۶۵۳	۲۹,۵۰۵	۸۱۳	۳۶,۳۰۰	مالیات و عوارض ارزش افزوده
۳,۵۲۹	۳,۵۲۹	۳,۵۲۹	۳,۵۲۹	مالیات نقل و انتقال سهام بانک گردشگری
۶۸۰	۱,۰۳۶	۳,۸۷۶	۸,۴۳۵	سپرده های دریافتی قراردادهای
.	.	۴,۶۹۰	۷,۷۹۳	رایان هم افزا
.	.	.	۸۸۹,۷۹۰	وجوه مشتریان بابت سبد گردانی
۱۹,۱۴۵	۱۹,۱۴۵	۳,۱۴۵	۴,۶۴۵	ودایع اجاره
۲,۰۵۴	۱,۵۲۹	۳,۳۳۸	۲,۷۱۴	بیمه پرداختنی حقوق - سازمان تأمین اجتماعی
.	۹,۴۲۷	.	۱۲,۴۷۸	کارکنان
۲۷,۲۲۲	۲۲۹	۳۸,۶۴۰	۱۸,۱۴۸	سایر
۹۴,۸۶۳	۹۱,۳۳۶	۱۲۱,۴۸۵	۱,۰۲۵,۵۲۶	

۱-۲-۲۸- حسابهای پرداختی تجاری بلند مدت گروه و شرکت :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	سررسید	
میلیون ریال	میلیون ریال			
۳۱۰,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۰	۲۷-۱۰	۱۴۰/۱/۲/۲۸	شهرداری تهران
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۷-۱۰	۱۴۰/۱/۱۱/۲۳	هواپیمایی ماهان
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۷-۱۰	۱۴۰/۱/۰۷/۱۰	توسعه اعتماد مبین
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۷-۱۰	۱۴۰/۱/۰۴/۲۸	پتروشیمی گچساران
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۲۷-۱۰	۱۴۰/۲/۰۶/۰۶	کود شیمیایی اوره لردگان
۲۱۰,۰۰۰	.	۲۷-۱۰	۱۴۰۰/۱/۲/۲۲	توسعه نفت و گاز صبا اروند
۳۷,۵۰۰	.	۲۷-۱۰	۱۴۰۰/۱/۱/۱۳	توسعه نفت و گاز صبا اروند
۷۹,۳۶۰	.	.	.	ایران خودرو
۹۸۶,۸۶۰	۶۶۰,۰۰۰			

۱-۲-۲۸-۱- با توجه به قرارداد فی مابین با شرکتهای با موضوع بازارگردانی اوراق بدهی مبالغ مزبور به عنوان تنخواه بازارگردانی در اختیار شرکت قرار گرفته است.



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۵۰۲	۴,۶۸۹	۱۴,۱۶۸	۱۶,۹۰۵
(۶,۵۰۲)	(۵,۰۰۳)	(۷,۲۰۴)	(۶,۸۰۴)
۴,۶۸۹	۵,۲۷۲	۹,۹۴۱	۸,۲۰۵
۴,۶۸۹	۴,۹۵۸	۱۶,۹۰۵	۱۸,۳۰۶

مانده اول سال
 پرداخت شده طی سال
 ذخیره تامین شده طی سال
 مانده در پایان سال

۳۰- پیش دریافت ها

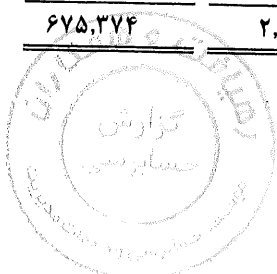
شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۷۶,۳۸۷	۶,۴۱۴,۵۳۳	۸۷۹,۳۹۳	۶,۴۲۴,۴۶۷	
(۱۵۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰)	۲۰-۹
۷۲۶,۳۸۷	۶,۲۶۴,۵۳۳	۷۲۹,۳۹۳	۶,۲۷۴,۴۶۷	
۶۷۵,۳۷۴	۲,۱۴۴,۴۲۶	۶۷۸,۳۸۰	۲,۱۵۴,۳۶۰	۳۰-۱
۵۱,۰۱۳	۴,۱۲۰,۱۰۷	۵۱,۰۱۳	۴,۱۲۰,۱۰۷	۳۰-۲

پیش دریافتها از مشتریان
 اشخاص وابسته
 تهاثر با سرمایه گذاری در سهام موسسه اعتباری ثامن
 پیش دریافت های کوتاه مدت
 پیش دریافت های بلندمدت

۳۰-۱- پیش دریافت های کوتاه مدت

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۹,۱۶۷	۵۱,۰۱۴	۱۹۹,۱۶۷	۵۱,۰۱۴	۳۰-۱-۱
۸۵,۹۹۳	۸۹۵,۴۷۹	۸۵,۹۹۳	۸۹۵,۴۷۹	۳۰-۱-۱
۵۷,۵۳۴	۵۷,۸۳۴	۵۷,۵۳۴	۵۷,۸۳۴	۳۰-۱-۱
.	۸۵۴,۶۷۱	.	۸۵۴,۶۷۱	۳۰-۱-۱
.	۴۲,۶۲۳	.	۴۲,۶۲۳	۳۰-۱-۱
.	۱۶,۵۹۸	.	۱۶,۵۹۸	۳۰-۱-۱
۴۲,۹۵۹	۴۲,۹۵۹	۴۲,۹۵۹	۴۲,۹۵۹	۳۰-۱-۱
۳۸,۵۹۰	.	۳۸,۵۹۰	.	۳۰-۱-۱
۲۶,۲۰۸	۲۶,۲۰۸	۲۶,۲۰۸	۲۶,۲۰۸	۳۰-۱-۱
۳۷,۴۵۰	.	۳۷,۴۵۰	.	۳۰-۱-۱
۲۴,۵۰۰	۲۴,۲۶۰	۲۴,۵۰۰	۲۴,۲۶۰	۳۰-۱-۱
۷۲,۱۰۹	۷۲,۱۱۰	۷۲,۱۰۹	۷۲,۱۱۰	۳۰-۱-۱
۳۳,۱۵۱	۳۳,۱۵۱	۳۳,۱۵۱	۳۳,۱۵۱	۳۰-۱-۱
۵۷,۷۱۳	۲۷,۵۱۹	۶۰,۷۱۹	۳۷,۴۵۳	۳۰-۱-۲
۶۷۵,۳۷۴	۲,۱۴۴,۴۲۶	۶۷۸,۳۸۰	۲,۱۵۴,۳۶۰	جمع

سرمایه گذاری تامین اجتماعی
 وزارت امور اقتصادی و دارایی
 سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
 توسعه نفت و گاز صبا آرونند
 شرکت ملی نفت ایران
 گروه توسعه ملی
 توسعه اعتماد مبین
 وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی
 ایران خودرو
 پتروشیمی ایلام
 کود شیمیایی اوره لردگان
 هواپیمائی ماهان
 پتروشیمی گچساران
 سایر



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۱-۳۰- مبلغ فوق بابت کارمزد بازارگردانی اوراق بدهی منتشره طی قرارداد منعقد بازارگردانی دریافت شده است.

۱-۲-۳۰- سایرپیش دریافتها عمدتاً بابت مبالغ دریافتی جهت ارائه خدمات به اشخاص و شرکتهای مزبور براساس قراردادهای منعقد شده و در راستای فعالیت های اصلی گروه در خصوص مشاوره عرضه، افزایش سرمایه، طراحی شیوه تأمین مالی و... می باشد، مبالغ پیش دریافت انتقالی از سنوات قبل به دلیل عدم اتمام تعهدات شرکت یا عدم آغاز موضوع قرارداد است.

۳۰-۲- پیش دریافت های بلندمدت

گروه و شرکت	
۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۱,۰۱۳	۰
۰	۱,۰۸۷,۹۴۰
۰	۳,۰۳۲,۱۶۷
۵۱,۰۱۳	۴,۱۲۰,۱۰۷

سرمایه گذاری تأمین اجتماعی
توسعه نفت و گاز صبا ارونند
وزارت امور اقتصادی و دارائی
ع

۳۱- مالیات پرداختی :

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۰	۷۶,۸۸۳	۲۳۶,۳۸۵	۳۱-۱	شرکتهای گروه
۸۱۳,۴۳۸	۸۴۵,۴۲۷	۸۱۳,۴۳۸	۸۴۵,۴۲۷	۳۱-۲	شرکت
۸۱۳,۴۳۸	۸۴۵,۴۲۷	۸۹۰,۳۲۱	۱,۰۸۱,۸۱۲		

۱-۳۱- گردش حساب مالیات پرداختی گروه به شرح زیر می باشد.

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۰۲,۷۳۱	۹۱۱,۵۷۱	مانده در ابتدای سال
۸,۶۴۱	۰	تعدیل مالیات سنوات قبل
۶۹۹,۱۳۴	۹۳۷,۳۱۸	ذخیره مالیات عملکرد سال
(۳۹۸,۹۳۵)	(۷۳۲,۲۷۰)	تادیه شده طی سال
۹۱۱,۵۷۱	۱,۱۱۶,۶۲۰	
(۲۱,۲۵۰)	(۲۱,۰۸۵)	۱۹
۸۹۰,۳۲۱	۱,۰۹۵,۵۳۵	پیش پرداخت مالیات

۱-۱-۳۱- مالیات شرکتهای فرعی کارگزاری تأمین سرمایه نوین تا پایان سال ۱۳۹۵ قطعی و تسویه شده است.

۱-۲-۳۱- مالیات شرکتهای فرعی مشاور سرمایه گذاری تأمین سرمایه نوین تا پایان سال ۱۳۹۴ و سنوات ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است.



شرکت تامین سرمایه نوین (سهامی عام)
باداشت های توضیحی صورت های مالی -
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۱-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت :

نحوه رسیدگی به دفاتر	مانده ذخیره		مالیات							دوره مالی
	میلون ریال	میلون ریال	جرایم	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سود ابرازی		
رسیدگی به دفاتر	۹,۳۲۵	۹,۳۲۵	۷,۹۱۱	۱۷,۲۳۶	۱۷,۲۳۶	۷۴۰	۲,۹۶۰	۲۳۲,۱۳۳	۱۳۹۰	
رسیدگی به دفاتر	۲۷,۴۳۸	۲۷,۴۳۸	۱۷,۲۷۹	۴۴,۴۶۵	۴۴,۷۱۷	۴,۰۹۷	۱۶,۳۸۹	۶۲۰,۵۰۵	۱۳۹۲	
رسیدگی به دفاتر	۲۴,۱۲۰	۲۴,۱۲۰	۶۶,۵۱۶	-	۹۹,۱۸۸	۷۶,۳۷۹	۳۰,۵۵۱۵	۱,۴۶۷,۴۵۱	۱۳۹۴	
رسیدگی به دفاتر	۶۵,۰۴۷	۶۵,۰۴۷	۱۵۶,۰۶۲	-	۲۲۱,۶۰۳	۱۹۴,۱۰۹	۷۷۶,۴۳۴	۲,۹۴۵,۵۵۵	۱۳۹۵	
رسیدگی به دفاتر	۵۸,۰۹۱	۳۰,۱۳۹	۳۲۸,۶۲۱	۳۲۵,۸۳۷	۴۰۷,۲۹۶	۲۸۶,۷۱۲	۱,۵۴۶,۸۴۷	۳,۹۴۲,۳۸۵	۱۳۹۶	
رسیدگی به دفاتر	۱۹,۰۷۸	۲,۲۸۵	۳۸۹,۵۰۹	۲۸۶,۲۶۹	۴۲۹,۱۸۷	۳۹۱,۷۹۴	۱,۷۴۱,۳۰۶	۴,۳۰۰,۰۸۵	۱۳۹۷	
رسیدگی به دفاتر	۶۳۱,۴۲۴	.	۶۵۹,۳۷۶	۶۵۵,۵۰۷	۷۷۸,۸۳۰	۶۳۱,۴۲۴	۳,۶۰۸,۱۳۹	۷,۷۰۵,۰۹۲	۱۳۹۸	
		۷۰۸,۱۵۸	.	.	.	۳۵۴,۷۹۲	۳,۵۴۰,۷۹۲	۱۳,۲۱۰,۵۱۶	۱۳۹۹	
	۸۳۴,۵۲۳	۸۶۶,۵۱۲								
	(۲۱,۰۸۵)	(۲۱,۰۸۵)								
	۸۱۳,۴۳۸	۸۴۵,۴۲۷								

پیش پرداختهای مالیاتی

۳-۳۱- مالیات عملکرد سالهای ۱۳۸۹ و قبل آن و سالهای ۱۳۹۱ و ۱۳۹۳ و ۱۳۹۶ لغایت ۱۳۹۸ قطعی و تسویه حساب شده است.

۴-۳۱- برگ قطعی مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ و ۱۳۹۲ صادر شده است. لیکن شرکت نسبت به مالیات درخواستی سازمان اداره مالیاتی اعتراض نموده که اعتراض مذکور در مرحله طرح در شورای عالی مالیاتی مطرح میباشد و در خصوص سال ۱۳۹۰ درآمد مشمول مالیات ۳,۷۲۷ میلیون ریال تعیین شد و براساس حساسی مالیاتی سال مزبور مبلغ ۷,۳۷۲ میلیون ریال تأیید شده است.

۵-۳۱- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ پس از کسر درآمدهای معاف از مالیات از سود خالص شناسائی شده است و برگ تشخیص صادر و به ترتیب مبلغ ۹۹ میلیارد و ۲۲۲ میلیارد ریال مالیات مطالبه گردیده که مورد اعتراض شرکت واقع شده و در حال رسیدگی است.

۶-۳۱- مالیات سال ۱۳۹۹ پس از کسر درآمدهای معاف از مالیات از سود خالص شناسائی شده است و با توجه به پذیرش شرکت در بورس اوراق بهادار تهران، مالیات با اعمال معافیت میزان سهام شناور، در سهام محاسبه شده است.

۷-۳۱- پیش پرداختهای مالیاتی بابت فیش های مالیات تکلیفی می باشد پس از قطعی شدن مالیات های عملکرد ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ اقدامات لازم جهت امکان استفاده از آنها صورت خواهد گرفت.

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۲- سود سهام پرداختنی:

شرکت	گروه		سال
	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۳۵	۷۳۵	۷۳۵	۷۳۵
۱۱۶,۹۰۹	۱۰,۷۱۰	۱۱۶,۹۰۹	۱۰,۷۱۰
.	۲۵۵,۴۶۳	.	۲۵۵,۴۶۳
۱۱۷,۶۴۴	۲۶۶,۹۰۸	۱۱۷,۶۴۴	۲۶۶,۹۰۸

۳۲-۱- سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۸ مبلغ ۷۵۰ ریال و در سال ۱۳۹۷ مبلغ ۲۵۰ ریال بوده است.

۳۳- تسهیلات مالی دریافتی:

۳۳-۱- تسهیلات دریافتی به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات گروه

گروه	تسهیلات دریافتی از بانکها	
	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۶۳,۲۷۱	۳,۱۸۰,۰۰۰	تسهیلات جعاله پایاپای (۲-۳۲)
(۲,۲۷۱)	.	کسر می شود: سود و کارمزد سالهای آتی
۵۶۱,۰۰۰	۳,۱۸۰,۰۰۰	حصه جاری
.	.	سپرده های مسدودی نزد بانک سامان
۵۶۱,۰۰۰	۳,۱۸۰,۰۰۰	

۳۳-۲- تسهیلات مالی دریافتی به تفکیک تامین کنندگان:

گروه	نام بانک	
	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۹۵,۴۶۰	۲,۸۸۰,۰۰۰	تجارت - انقلاب نجات الهی
۲۶۷,۸۱۱	۳۰۰,۰۰۰	ملی - بورس تهران
۵۶۳,۲۷۱	۳,۱۸۰,۰۰۰	جمع

۳۳-۳- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

گروه	مدت تسهیلات		بانک
	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	ماه	
۱۷۱,۳۸۵	۲,۶۲۴,۰۰۰	۱۲	۱۵ تا ۲۰ درصد
۹۶,۴۲۶	.	۱۲	۱۰ تا ۱۵ درصد
۲۹۵,۴۶۰	۵۵۶,۰۰۰		۱ تا ۱۰ درصد
۵۶۳,۲۷۱	۳,۱۸۰,۰۰۰		



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴-۳۳- وثایق تسهیلات دریافتی به شرح زیر می باشد

گروه		نوع وثیقه
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
۵۶۳,۲۷۱	۳,۱۸۰,۰۰۰	چک و ظهرنویسی قرارداد
۵۶۳,۲۷۱	۳,۱۸۰,۰۰۰	جمع

۵-۳۳- تغییرات حاصل از جریانهای نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح ذیل است:

تسهیلات مالی		
میلیون ریال		
۳۲۵,۴۲۳		مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
۹,۲۷۷,۰۰۰		دریافتهای نقدی
۶۴,۳۵۹		سود و کارمزد
(۹,۰۴۱,۰۰۰)		پرداختهای نقدی اصل
(۶۴,۷۸۲)		پرداختهای نقدی سود
۵۶۱,۰۰۰		مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۴۸,۵۰۰,۰۰۰		دریافتهای نقدی
۱۲۲,۸۱۴		سود و کارمزد
(۴۵,۸۸۱,۰۰۰)		پرداختهای نقدی اصل
(۱۲۲,۸۱۴)		پرداختهای نقدی سود
۳,۱۸۰,۰۰۰		جمع

۴-۳۴- اصلاح اشتباهات :

۱۳۹۹		
میلیون ریال		
۷۸,۷۱۱		اصلاح اشتباهات در درآمد خدمات
۷۸,۷۱۱		

۱-۳۴- اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت مالی اصلاح و ارائه مجدد شده است. به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال قبل مطابقت ندارد.

تعدیلات

تجدید ارائه شده		اصلاح اشتباه	شرکت	گروه	
شرکت	گروه	گروه و شرکت	طبق صورتهای مالی	طبق صورتهای مالی	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	صورت وضعیت مالی
۶۰۶,۶۹۶	۱,۴۰۳,۰۵۸	۷۸,۷۱۱	۵۲۷,۹۸۵	۱,۳۲۴,۳۴۷	حسابهای پرداختی تجاری
۶,۹۹۴,۷۹۵	۷,۲۱۰,۰۷۴	(۷۸,۷۱۱)	۷,۰۷۳,۵۰۶	۷,۲۸۸,۷۸۴	سود انباشته

۲-۳۴- اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

تجدید ارائه شده		اصلاح اشتباه	شرکت	گروه	
شرکت	گروه	گروه و شرکت	طبق صورتهای مالی	طبق صورتهای مالی	
۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱۳۹۸/۰۱/۰۱		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	صورت وضعیت مالی
۸۲۰,۳۸۹	۱,۲۴۰,۷۷۰	۷۸,۷۱۱	۷۴۱,۶۷۸	۱,۱۶۲,۰۵۹	حسابهای پرداختی تجاری
۳,۸۵۸,۶۰۴	۳,۹۸۵,۷۴۶	(۷۸,۷۱۱)	۳,۹۳۷,۳۱۵	۴,۰۶۴,۴۵۷	سود انباشته



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۴- اصلاح طبقه بندی :

۱- ۳۴- اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

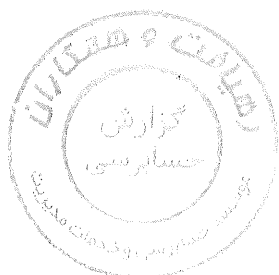
اصلاح طبقه بندی

تجدید طبقه بندی		طبقه بندی		شرکت		صورت وضعیت مالی
شرکت	گروه	شرکت	گروه	طبق صورتهای مالی	طبق صورتهای مالی	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	شرکت	گروه	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱۷,۹۵۴,۰۴۶	۱۸,۵۸۷,۲۸۹	(۱۸۴,۷۶۴)	(۱۸۴,۷۶۴)	۱۸,۱۳۸,۸۱۰	۱۸,۷۷۲,۰۵۳	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
۱,۳۱۵,۵۴۷	۱,۷۲۵,۹۱۳	۱۸۰,۰۱۰	۱۸۰,۰۱۰	۱,۱۳۵,۵۳۷	۱,۵۴۵,۹۰۳	درآمدهای عملیاتی
۷,۸۵۶,۶۴۰	۸,۲۷۲,۸۵۰	(۲۸,۸۰۰)	۱۷,۳۷۶	۷,۸۸۵,۴۴۰	۸,۲۵۵,۴۷۴	درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳۰,۸۸۰	(۳۲,۶۹۴)	۲۸,۸۰۰	(۱۷,۳۷۶)	۲,۰۸۰	(۱۵,۳۱۸)	

۲- ۳۴- اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

اصلاح طبقه بندی

تجدید طبقه بندی		طبقه بندی		شرکت		صورت وضعیت مالی
شرکت	گروه	گروه و شرکت	گروه و شرکت	طبق صورتهای مالی	طبق صورتهای مالی	
۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱۳۹۸/۰۱/۰۱	گروه و شرکت	گروه و شرکت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱۲,۹۴۶,۷۸۸	۱۳,۲۸۴,۳۶۷	(۱۸۰,۰۰۰)	(۱۸۰,۰۰۰)	۱۳,۱۲۶,۷۸۸	۱۳,۴۶۴,۳۶۷	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
۱,۱۲۶,۳۰۲	۱,۷۰۱,۸۵۶	۱۸۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	۹۴۶,۳۰۲	۱,۵۲۱,۸۵۶	



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۵- نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه		
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۰۷۳,۶۶۸	۱۲,۵۰۲,۳۵۸	۷,۲۷۵,۰۳۵	۱۳,۳۷۵,۴۳۵	سود خالص
				تعدیلات:
۶۳۱,۴۲۴	۷۰۸,۱۵۸	۷۰۷,۷۷۵	۹۳۷,۳۱۸	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۰۰۰	.	۶۲,۶۹۸	۱۳۰,۸۹۱	هزینه های مالی
.	.	(۴۶,۱۷۶)	(۷۷,۲۱۸)	درآمد اعتبارات اعطائی
(۱,۸۱۳)	۲۶۹	۲,۷۳۷	۱,۴۰۱	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۶,۸۰۰)	(۷,۵۲۶)	۸,۱۷۹	۱۰,۹۸۳	هزینه استهلاك دارایی های غیر جاری
.	.	۱۳۷	۱۳۷	هزینه استهلاك سرقفلی
.	(۲۷,۶۷۷)	.	(۲۷,۶۷۷)	خالص (سود)/ زیان ناشی از تسعیر ارز
۶۳۷,۴۱۱	۶۸۸,۲۷۶	۷۳۵,۳۵۰	۹۷۵,۸۳۵	جمع تعدیلات
				تغییرات در سرمایه در گردش
(۵,۰۱۲,۰۲۲)	(۱۱,۴۴۹,۱۱۱)	(۵,۳۰۷,۶۸۶)	(۱۲,۳۶۲,۷۵۲)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۷۶,۱۳۴)	(۲۷۱,۹۹۴)	(۹۹,۳۵۲)	(۴۷۴,۷۰۵)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری بلند مدت
(۱۸۱,۸۰۸)	(۲,۱۸۶,۱۵۱)	(۹,۲۶۲,۲۳۴)	(۴۳,۷۹۲,۳۴۱)	کاهش (افزایش) حساب های دریافتی عملیاتی
(۱۳)	۹,۱۷۹	(۲,۱۸۶)	(۵۰,۷۹۷)	کاهش (افزایش) سپرده ها و پیش پرداخت های عملیاتی
.	(۲۶۹)	(۲,۰۶۴)	(۹۵۲)	کاهش (افزایش) سایر دارائی ها
(۱۸۲,۵۳۳)	(۳۷,۲۲۳)	(۸,۹۱۲,۳۳۳)	(۴۴,۱۳۹,۱۶۴)	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
(۱۸۶,۰۵۵)	۵,۵۳۸,۱۴۶	(۱۸۵,۹۷۸)	(۵,۵۴۵,۰۷۴)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۵,۶۳۸,۵۳۹)	(۸,۳۹۷,۴۲۴)	(۵,۲۴۷,۳۶۴)	(۷,۶۹۰,۹۵۷)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۲,۰۷۲,۵۴۰	۴,۷۹۳,۲۰۹	۲,۷۶۳,۰۲۰	۶,۶۶۰,۳۱۴	نقد حاصل از عملیات

۳۶- معاملات غیر نقدی:

معاملات غیرنقدی عمدتاً طی سال به شرح زیر است:

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۷۴۰	۵,۳۶۰	۲,۴۰۰	۵,۳۶۰
.	.	۲۳,۱۰۰	.
۱,۷۴۰	۵,۳۶۰	۲۵,۵۰۰	۵,۳۶۰

تفاوت سود سهام پرداختنی با مطالبات
افزایش سرمایه از محل مطالبات سهامداران



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۷- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۳۷-۱- مدیریت سرمایه

هدف از مدیریت سرمایه حصول اطمینان از تکافوی سرمایه شرکت برای پوشش ریسک ابزارهای مالی مندرج در صورت وضعیت مالی و تضمین رشد پایدار شرکت است. بدین ترتیب برای مدیریت سرمایه از نسبت سرمایه به ابزارهای موزون شده بر حسب ریسک استفاده می شود. با توجه به اینکه شرکت تأمین سرمایه نوین از مصادیق نهادهای مالی موضوع قانون بورس و اوراق بهادار و قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی است، مشمول ضوابط "دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی" مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار است. مطابق این دستورالعمل برای مدیریت سرمایه دو شاخص "نسبت جاری تعدیل شده" و "نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده" تعریف و محاسبه می شود. همچنین دستورالعمل مذکور، نصاب های قابل قبول هر یک از آنها را نیز تعیین نموده است. شرکت در در دوره های منظم و همچنین به هنگام پذیرش تعهدات جدید اقدام به محاسبه و پایش این نسبت ها می کند تا اطمینان یابد نصاب های قابل قبول همواره رعایت می شوند.

جدول زیر نصاب های قابل قبول و عدد مربوط به آنها و وضعیت شرکت را در تاریخ صورت وضعیت مالی نشان می دهد:

ارزیابی وضعیت	۱۳۹۹	نصاب قابل قبول	نسبت جاری تعدیل شده
قابل قبول و مطلوب	۳/۳۴	حداقل معادل یک	
قابل قبول و مطلوب	۰/۳۱	حداکثر معادل یک	نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شد

لازم به ذکر است شرکت در طول سال مالی، همواره در حفظ وضعیت مطلوب و قابل قبول خود در هر دو شاخص موفق بوده است.

۳۷-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی به عنوان یکی از شاخص های ارزیابی ریسک ساختار سرمایه به شرح است:

شرکت		گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۳۸,۷۶۹,۱۹۳	۸,۹۳۸,۱۵۹	۴۰,۲۱۸,۶۶۰	۱۵,۳۲۲,۴۲۳	
(۳۵,۵۱۳,۴۷۹)	.	(۳۵,۵۱۳,۴۷۹)	.	مبالغ امانی تهارتی بابت سرمایه گذاری متعلق به مشتریان بانکداری اختصاصی
(۹۴,۴۸۲)	(۱,۲۵۰,۰۷۹)	(۹۹۴,۴۴۰)	(۴,۱۲۸,۹۴۱)	موجودی نقد
۳,۱۶۱,۲۳۲	۷,۶۸۸,۰۸۰	۳,۷۱۰,۷۴۰	۱۱,۱۹۳,۴۸۲	خالص بدهی
۱۶,۸۹۰,۰۴۰	۲۶,۱۴۹,۹۱۰	۱۷,۳۳۲,۱۰۲	۲۷,۳۷۵,۹۹۱	حقوق مالکانه
۱۹%	۲۹%	۲۱%	۴۱%	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه

۳۷-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

توانایی شناسایی، ارزیابی، نظارت و مدیریت انواع ریسک ها برای ارتقا و بهبود عملکرد، ایجاد و حفظ سودآوری پایدار شرکت های تأمین سرمایه و کاهش مخاطرات آنها حائز اهمیتی اساسی است. فرآیند مدیریت ریسک در تأمین سرمایه نوین در دو بخش "کمیته ریسک" و واحد اجرایی "مدیریت ریسک" انجام می گیرد. کمیته ریسک متشکل از مدیران ارشد گروه تأمین سرمایه نوین بوده و به صورت موردی از کارشناسان خبره جهت شرکت در جلسات کمیته دعوت به عمل می آید. این کمیته مستقیماً تحت نظر هیئت مدیره و با استقلال از سایر واحدها و بخش های شرکت فعالیت نموده و گزارش های لازم را بصورت متناوب به هیئت مدیره ارائه می نماید. ضوابط فعالیت این کمیته در نظامنامه کارگروه مدیریت ریسک شرکت مصوب هیئت مدیره مشخص شده است.

وظیفه سیاست گذاری های کلان مدیریت ریسک و تعیین حدود پذیرش ریسک توسط شرکت بر عهده این کمیته است. این کمیته همچنین به شناسایی، ارزیابی و پایش ریسک های قابل توجه پروژه ها و تصمیم گیری در مورد اقدامات لازم در جهت مدیریت این ریسک ها می پردازد. واحد اجرایی مدیریت ریسک شرکت تحت سرپرستی مدیر ریسک و زیر نظر مدیرعامل، وظیفه اجرای سیاست ها و توصیه های کمیته ریسک و پایش مستمر ریسک های متوجه شرکت و پروژه های آن، چه قبل از پذیرش و چه در حین اجرای پروژه و برنامه ریزی و اقدام برای کنترل این ریسک ها را بر عهده دارد.

برخی از مهمترین ریسک هایی که بر فعالیت های تأمین سرمایه نوین اثرگذار است شامل ریسک بازار (از جمله ریسک نرخ بهره و تغییر قیمت ها)، ریسک نقدینگی و ریسک اعتباری است.

علاوه بر موارد فوق شرکت های گروه بنابر ماهیت فعالیت خود در کمیته های خاصی از جمله کمیته اعتبارات اقداماتی را جهت مدیریت ریسک های خود انجام می دهند. از جمله کنترل تضمین حساب مشتریان اعتباری به بدهی تجاری و بدهی اعتباری و بدهی تعدیل شده آنها و پایش مستمر فعالیت ها در جهت رعایت مصوبات هیئت مدیره و الزامات قانونی است.



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۳۷- ریسک بازار

با توجه به ماهیت فعالیت و الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار ناظر بر نحوه تخصیص منابع، دارایی های شرکت های گروه در دو بازار پول و سرمایه در قالب سپرده های بانکی و انواع اوراق بهادار (سهم و صکوک) سرمایه گذاری می شود (شامل اقلام سرمایه گذاری های کوتاه مدت و سرمایه گذاری های بلندمدت). لذا شرکت های گروه از این بابت در معرض ریسک نوسان قیمت دارایی ها به ویژه در بازار سرمایه قرار داشته و در بخش مدیریت دارایی ها نیز از جهت ریسک تغییر قیمت دارایی ها و سرمایه گذار بهای خود در معرض ریسک قرار دارد.

لذا منشا اصلی ریسک بازار، تغییرات معکوس در قیمت های بازار دارایی ها (از جمله سهام، صکوک و مشتقه ها و ...)، تغییرات نرخ های بهره سود و تغییرات نرخ ارز است.

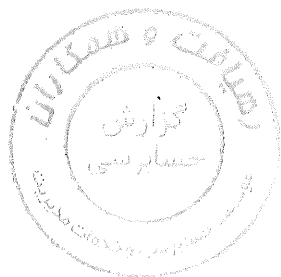
گروه به منظور مدیریت ریسک بازار به صورت زیر عمل می کند:

واحد ریسک و کارگروه مدیریت ریسک شرکت های گروه، به صورت دوره ای نسبت به تعیین، محاسبه و پایش شاخص های ریسک بازار همچون ارزش در معرض ریسک پرتفوی شرکت و سرمایه گذاری ها و دارایی های تحت مدیریت در صندوق های سرمایه گذاری، اقدام نموده و بر مبنای آن تصمیمات لازم را در خصوص نگهداری، فروش و یا جابجایی و خرید دارایی های مالی جدید هم راستا با نظرات "کمیته تخصصی سرمایه گذاری" که وظیفه آن تعیین سیاست های راهبردی سرمایه گذاری منابع شرکت و صندوق های سرمایه گذاری، اخذ می کند. همچنین شرکت های گروه در مدیریت دارایی های صندوق های سرمایه گذاری همواره و به صورت مستمر نسبت ها و نصاب های تعیین شده از سوی سازمان بورس و اوراق بهادار را پایش و رعایت می کند.

به منظور مدیریت ریسک تمرکز بازار، شرکت های گروه سعی بر آن دارد که در پرتفوی متنوعی از ابزارهای مالی (سهم و صکوک و ...) سرمایه گذاری نماید. در این راستا شرکت نسبت ها و نصاب هایی را تعیین و رعایت می کند.

۱-۳-۳۷- ریسک سایر قیمت ها

شرکت های گروه در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهم) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه و صندوق های سرمایه گذاری در سهام قرار دارند. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت و گروه به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت های گروه به طور فعال این سرمایه گذاری ها را مبادله نمی کنند. همچنین شرکت های گروه سایر سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کنند. علاوه بر این گروه در واحدهای ممتاز و عادی صندوق های سرمایه گذاری، سرمایه گذاری نموده و از این بابت نیز در معرض ریسک ناشی از تغییرات ارزش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری قرار می گیرد. ارزش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری با توجه به ترکیب دارایی های آن ها، خود تحت تاثیر تغییرات قیمت ابزارهای مالکانه و یا تغییرات ارزش اوراق با درآمد ثابت که خود آن ها نیز تحت تاثیر تغییرات نرخ بهره قرار دارند، است. در ادامه به تجزیه و تحلیل حساسیت این سرمایه گذاری ها پرداخته می شود.



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۲-۳۷- تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه:

تجزیه و تحلیل حساسیت زیر بر اساس آسیب پذیری از ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه در پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ تغییر شده است. اگر قیمت های اوراق بهادار مالکانه ۵ درصد بالاتر/پایین تر باشد، با توجه به اینکه روش اندازه گیری سرمایه گذاری های جاری سریع معامله اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش است و نیز خالص ارزش فروش این سرمایه گذاری ها بسیار بالاتر از بهای تمام شده آن ه است، سود برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ فاقد افزایش/کاهش ناشی از تغییرات در ارزش بازار سرمایه گذاری های جاری سریع معامله اوراق بهادار مالکانه خواهد بود و تنها در زمان فروش این اوراق، سود به میزان اختلاف ارزش بازار و بهای تمام شده شناسایی و افزایش/کاهش (عدم النفع) می یابد. همچنین با توجه به اینکه شرکت در پنج صندوق سرمایه گذاری از نوع سهامی و مختلط سرمایه گذاری نموده است، از این بابت هم در معرض ریسک ناشی از تغییرات قیمت اوراق بهادار مالکانه قرار می گیرد. ارزش بازار واحدهای این صندوق های سرمایه گذاری نیز در مقایسه ارزش دفتری آن بالاتر است.

تجزیه و تحلیل حساسیت و میزان افزایش/کاهش در این سود در هنگام فروش، به شرح ذیل است:

با توجه به شرایط فعلی بازار سرمایه کشور و با در نظر گرفتن سوابق تاریخی تغییرات غیرمنتظره قیمت سهام در بازار، احتمال وقوع تغییر در قیمت سهام و میزان تغییرات برای گروه و شرکت به شرح یادداشت های ۳۷-۳-۲-۱ و ۳۷-۳-۲-۲ ذیل قابل مشاهده است.

۳۷-۳-۲-۱- مفروضات تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام و واحدهای عادی صندوق ها):

شرکت	گروه		شرح	
	افزایش قیمت	کاهش قیمت		
کاهش قیمت سهام	افزایش قیمت سهام	کاهش قیمت سهام	افزایش قیمت سهام	
-۵٪	۵٪	-۵٪	۵٪	میزان تغییر در قیمت ها
۴,۱۶۸,۵۶۱	۴,۱۶۸,۵۶۱	۵,۴۷۳,۱۴۹	۵,۴۷۳,۱۴۹	ارزش بازار سرمایه گذاری در سرمایه گذاری های جاری سریع معامله (سهام)
۶۰۳,۶۸۰	۶۰۳,۶۸۰	۶۰۳,۶۸۰	۶۰۳,۶۸۰	ارزش بازار سرمایه گذاری در واحدهای عادی صندوق های سرمایه گذاری سهامی و مختلط
۴,۷۷۲,۲۴۱	۴,۷۷۲,۲۴۱	۶,۰۷۶,۸۲۹	۶,۰۷۶,۸۲۹	جمع ارزش بازار ابزارهای مالی در معرض ریسک
(۲۳۸,۶۱۲)	۲۳۸,۶۱۲	(۳۰۳,۸۴۱)	۳۰۳,۸۴۱	سود(زیان) تحت تاثیر از رویداد

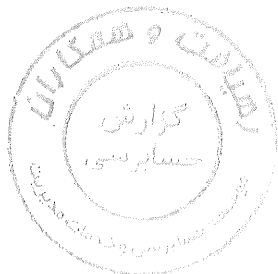
ریسک:

کاهش ارزش روز دارایی های شرکت به تبع کاهش قیمت سهام و کاهش ارزش سرمایه گذاری های کوتاه مدت.

اقدامات موثر در جهت مدیریت ریسک:

- از جمع کل صندوق های سرمایه گذاری که شرکت در آن ها سرمایه گذاری نموده است تنها پنج مورد از نوع سهامی و مختلط است که خود این صندوق ها نیز با تنوع بخشی در منابع خود این ریسک را کاهش می دهند.
- پایش پیوسته معاملات بازار و اقدامات به موقع جهت فروش سرمایه گذاری ها.

با توجه به روش حسابداری این دارایی ها (اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش) و اینکه خالص ارزش فروش از بهای تمام شده بسیار بالاتر است، در اثر این تغییرات سود یا زیانی در دفاتر شناسایی نمی شود بلکه فقط در هنگام فروش این سود به میزان مبالغ فوق



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۲-۳-۳۷- مفروضات تحلیل حساسیت قیمت حقوق مالکانه (واحدهای ممتاز صندوقها):

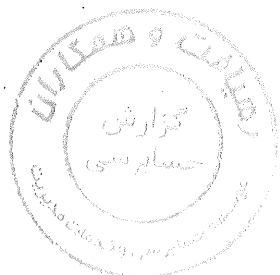
شرکت		گروه		شرح
کاهش قیمت سهام	افزایش قیمت سهام	کاهش قیمت سهام	افزایش قیمت سهام	
۵٪	-۵٪	۵٪	-۵٪	میزان تغییر در قیمت‌ها
۸۸,۸۶۷	۸۸,۸۶۷	۳۳۷,۶۴۲	۳۳۷,۶۴۲	ارزش بازار سرمایه‌گذاری در واحدهای ممتاز صندوق‌های سرمایه‌گذاری سهامی و مختلط
(۴,۴۴۳)	۴,۴۴۳	(۱۶,۸۸۲)	۱۶,۸۸۲	سود(زیان) تحت تاثیر از رویداد

ریسک:

کاهش ارزش روز دارایی‌های شرکت به تبع کاهش قیمت سهام و کاهش ارزش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت.

اقدامات موثر در جهت مدیریت ریسک:

- از جمع کل صندوق‌های سرمایه‌گذاری که شرکت در آنها سرمایه‌گذاری نموده است تنها چهار مورد از نوع سهامی و مختلط است که خود این صندوق‌ها نیز با تنوع‌بخشی در ترکیب دارایی‌های خود این ریسک را کاهش می‌دهند.
- نسبت سرمایه‌گذاری در واحدهای ممتاز نسبت به واحدهای عادی بسیار کمتر و حدود ۵ درصد کل سرمایه‌گذاری‌ها است. با توجه به روش حسابداری این دارایی‌ها و اینکه خالص ارزش فروش از بهای تمام شده بسیار بالاتر است، ریسک کاهش ارزش اندک است.



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۳-۳۷- ریسک نرخ بهره

یکی از ریسک های با اهمیت و تاثیرگذار بر سودآوری و ارزش دارایی های مالی شرکت های تأمین سرمایه، ریسک نرخ بهره بوده و تغییرات آن به طور محسوس و مستقیم بر ارزش دارایی ها، تعهدات، کفایت سرمایه و عملکرد آنها تاثیرگذار است. این شرکت ها از یک سو متعهد و بازارگردان اوراق بهاداری هستند که ارزش آنها مبتنی بر نرخ بهره و تغییرات آن است و از سوی دیگر بخش عمده ای از درآمدهای آنها از محل سرمایه گذاری در سپرده های بانکی، اوراق بهادار با درآمد ثابت و واحدهای صندوق های سرمایه گذاری تأمین می شود. لذا تغییرات بهره اسمی و واقعی بر عایدی سهامداران شرکت های تأمین سرمایه تاثیر مستقیم دارد. کارگروه و واحد مدیریت ریسک گروه، با تحلیل بنیادی متغیرهای کلان اقتصادی و سیاست های پولی و مالی بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران و دولت، ارزیابی نوسانات نرخ بهره و تحلیل حساسیت دارایی ها و تعهدات مالی گروه در سناریوهای مختلف، نسبت به ارزیابی دوره ای و نظارت پیوسته پرتفوی سرمایه گذاری ها اقدام نموده و با هماهنگی واحدهای مالی و سرمایه گذاری تغییرات لازم را در سرمایه گذاری ها اجرا می نماید. تجزیه و تحلیل حساسیت سرمایه گذاری هایی که در معرض ریسک ناشی از تغییرات نرخ بهره قرار می گیرند به شرح ذیل است:

تحلیل حساسیت نرخ بهره :

با توجه به شرایط فعلی اقتصادی کشور و در نظر گرفتن سوابق تاریخی تغییرات نرخ بهره؛ احتمال وقوع تغییر در نرخ سود بانکی و میزان تغییرات به شرح یادداشت های ۳۷-۳-۳-۱ و ۳۷-۳-۳-۲ قابل مشاهده است.

مفروضات تحلیل حساسیت نرخ بهره:

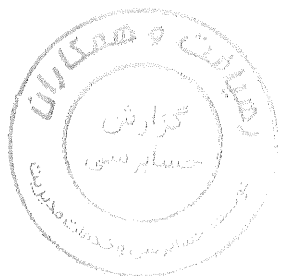
شرح	افزایش نرخ بهره	کاهش نرخ بهره
میزان تغییر در نرخ بهره	۲٪	-۲٪
تغییرات موثر	۲٪	-۲٪

ریسک کاهش نرخ بهره:

۱. افزایش تقاضا برای برداشت مبالغ سپرده به دلیل کاهش بازدهی و به تبع آن کاهش درآمد و توانگری مالی شرکت.
 ۲. کاهش حاشیه سود قرارداد به جهت کاهش سود بانکی دریافتی از سپرده ها نزد بانک های سپرده پذیر نسبت به سود پرداختی به سپرده گذاران
 ۳. ریسک عدم کفایت نقدینگی مورد نیاز در صورت افزایش تقاضا ابطال سپرده ها توسط مشتریان.
- حداکثر ریسک در این فعالیت از نظر تاثیرگذاری بر ارزش سرمایه گذاری ها و درآمدهای شرکت از دست رفتن درآمد کارمزد این فعالیت است که مبلغ آن در بالا افشا شده است.

اقدامات موثر در جهت مدیریت ریسک :

شرکت مبالغ تحت مدیریت خود در این بخش را در سرمایه گذاری های مدت دار از جمله سپرده های مدت دار و اوراق بهادار با درآمد ثابت با سررسید مدت دار (از قبل)، سرمایه گذاری نموده است. لذا تا پایان زمان سررسید آن ها، تحت تاثیر تغییرات نرخ بهره قرار نمی گیرد.



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۳-۳-۳۷- تحلیل حساسیت ریسک نرخ بهره در فعالیت بازارگردانی:

مطابق اطلاعاتی درج شده برای هر یک از اوراق تحت بازارگردانی شرکت در بازارهایی که این اوراق در آنها منتشر شده است، شرکت تنها سقف تعهد روزانه به شرح یادداشت ۶-۳۷ دارد. تغییرات نرخ بهره می تواند بر عرضه و تقاضای این اوراق تاثیر بگذارد و شرکت را مجبور سازد تا سقف تعهد خود منابع نقدی برای ایفای تعهد خود به کار گیرد.

گروه و شرکت

میلیون ریال

۵۰,۹۳۷,۲۰۵

مبلغ کل اوراق بهادار تحت بازارگردانی

۴,۰۵۸,۷۸۵

خالص دارایی های صندوق های تحت بازارگردانی

۵۰,۴۵۰

مبلغ سقف تعهد صندوق های تحت بازارگردانی

مفروضات تحلیل حساسیت نرخ بهره در فعالیت بازارگردانی:

گروه و شرکت

شرح	افزایش نرخ بهره	کاهش نرخ بهره
میزان تغییر در نرخ بهره	۲٪	-۲٪
تغییرات موثر	۲٪	-۲٪

حالت اول کاهش نرخ بهره:

ریسک:

۱. ریسک افزایش تقاضا با خرید اوراق منتشر شده از سوی ناشر به علت امکان تامین مالی با نرخ پایین تر.
۲. ریسک عدم کفایت نقدینگی لازم در راستای ایفای تعهدات بازارگردانی.

حالت دوم افزایش نرخ بهره:

ریسک:

۱. ریسک عرضه اوراق از سوی سرمایه گذاران به دلیل بازدهی پایین نرخ اوراق.
۲. ریسک عدم کفایت نقدینگی لازم در راستای ایفای تعهدات بازارگردانی.

حداکثر ریسک نقدینگی روزانه مورد نیاز روزانه به میزان سقف تعهدات روزانه مزبور است و سقف نقدینگی مورد نیاز سالانه معادل کل اوراق و ارزش صندوق مزبور است.

اقدامات موثر در جهت مدیریت ریسک:

۱. نگهداری سپرده بانکی دیداری کافی و سایر منابع با نقدشوندگی بالا.
۲. امکان با خرید تدریجی اوراق و در نتیجه امکان تامین نقدینگی مورد نیاز.



۳-۳-۲- تحلیل حساسیت ریسک نرخ بهره سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری با درآمد ثابت و اوراق بهادار با درآمد ثابت (صکوک) و ریسک نقدینگی فعالیت ضمانت نقدشوندگی در اثر تغییرات نرخ بهره:

با توجه به سرمایه گذاری شرکت در واحدهای عادی و ممتاز صندوق های سرمایه گذاری با درآمد ثابت و سرمایه گذاری در صکوک، در اثر تغییرات نرخ بهره ارزش این سرمایه گذاری ها در معرض ریسک قرار می گیرد. لذا تجزیه و تحلیل حساسیت ناشی از این ریسک به صورت زیر است. همچنین در اثر تغییرات نرخ بهره تقاضا برای صدور یا ابطال واحدهای صندوق های سرمایه گذاری تحت تاثیر قرار گرفته و شرکت در صندوق هایی که در آن ها سمت ضامن نقدشوندگی را دارد، در معرض ریسک نقدینگی قرار می گیرد.

شرکت	گروه	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۷۵۷,۸۱۲	۱۱,۸۷۶,۸۶۴	ارزش روز کل سرمایه گذاری در واحدهای عادی و ممتاز صندوق های سرمایه گذاری با درآمد ثابت
۸,۹۰۰,۰۰۰	۸,۹۰۰,۳۹۹	ارزش روز کل سرمایه گذاری در اوراق (صکوک)
۱۷,۹۱۴,۱۳۸	۱۷,۹۱۴,۱۳۸	خالص دارایی های صندوق هایی که سمت ضامن نقدشوندگی در آن وجود دارد

مفروضات تحلیل حساسیت نرخ بهره سرمایه گذاری در صندوق های با درآمد ثابت و ریسک نقدینگی فعالیت ضمانت نقدشوندگی:

شرکت		گروه		شرح
افزایش نرخ بهره	کاهش نرخ بهره	افزایش نرخ بهره	کاهش نرخ بهره	
۲٪	-۲٪	۲٪	-۲٪	میزان تغییر در نرخ بهره
۲٪	-۲٪	۲٪	-۲٪	تغییرات موثر بر ارزش صندوق ها
۲۳۵,۱۵۶	(۲۳۵,۱۵۶)	۲۳۷,۵۳۷	(۲۳۷,۵۳۷)	سود(زیان) تحت تاثیر از رویداد بر ارزش صندوق ها
-۲٪	۲٪	-۲٪	۲٪	تغییرات موثر بر ارزش صکوک
(۱۷۸,۰۰۰)	۱۷۸,۰۰۰	(۱۷۸,۰۰۸)	۱۷۸,۰۰۸	سود(زیان) متاثر از رویداد بر ارزش صکوک

سقف نقدینگی مورد نیاز در صندوق های تحت ضمانت نقدشوندگی به میزان حجم خالص ارزش دارایی های آن ها است.

حالت اول کاهش نرخ بهره:

ریسک:

- با توجه به اینکه بیشتر منابع صندوق های سرمایه گذاری با درآمد ثابت در سپرده های بانکی سرمایه گذاری می شود، با کاهش نرخ بهره، بازدهی این صندوق ها هم افت می کند و در نهایت می تواند موجب کاهش ارزش واحدهای صندوق هایی که شرکت در آن سرمایه گذاری نموده است، شود.
- کاهش نرخ بهره و به تبع آن کاهش بازدهی صندوق های سرمایه گذاری و در صورت وجود بازارهای موازی جذاب تر، می تواند باعث درخواست ابطال واحدها از سوی سرمایه گذاران شود. لذا شرکت به عنوان ضامن نقدشوندگی در دو صندوق سرمایه گذاری از این بابت در معرض ریسک نقدینگی قرار می گیرد.
- با توجه به ثابت بودن بازدهی صکوک با کاهش نرخ بهره، جذابیت این اوراق افزایش یافته و باعث افزایش تقاضا برای آن و به تبع آن افزایش ارزش این ابزارهای مالی می شود.

حالت دوم افزایش نرخ بهره:

ریسک:

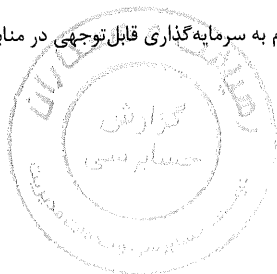
- با توجه به اینکه بیشتر منابع صندوق های سرمایه گذاری با درآمد ثابت در سپرده های بانکی سرمایه گذاری می شود، با افزایش نرخ بهره، بازدهی این صندوق ها هم افزایش می یابد و در نهایت می تواند موجب افزایش ارزش واحدهای صندوق هایی که شرکت در آن سرمایه گذاری نموده است، شود.
- با توجه به ثابت بودن بازدهی صکوک با افزایش نرخ بهره، جذابیت این اوراق کاهش یافته و باعث افزایش عرضه و به تبع آن کاهش ارزش این ابزارهای مالی می شود.

اقدامات موثر در جهت مدیریت ریسک:

- تخصیص سرمایه گذاری های شرکت بین فرصت های سرمایه گذاری و ابزارهای مالی با رفتارهای متفاوت نسبت به رویدادهای اقتصاد کلان از جمله نرخ بهره که باعث تنوع بخشی به سرمایه گذاری ها و کاهش ریسک می شود.
- نگهداری سپرده بانکی کافی و سایر منابع با نقدشوندگی بالا.

۳-۳-۴- ریسک نرخ ارز

با توجه به ماهیت فعالیت تامین سرمایه و شرکت های گروه، گروه درآمد و مخارج ارزی چندانی ندارد و فاقد هرگونه تعهد ارزی است، لذا اقدام به سرمایه گذاری قابل توجهی در منابع ارزی نیز ننموده است، لذا ریسکی نیز از بابت تغییرات نرخ ارز متوجه ابزارها و دارایی های مالی شرکت نیست.



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۷-۵- ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد (بدهکاران) در ایفای تعهدات خود نسبت به شرکت ناتوان باشد یا مایل به ایفای به موقع یا کامل آن نباشد، که منجر به زیان مالی برای شرکت می شود. در این راستا، واحد ریسک و تطبیق، وضعیت اعتباری و حقوقی مشتریان را قبل از انعقاد قرارداد مورد ارزیابی قرار داده و پس از تایید کارگروه مدیریت ریسک و همچنین پیش بینی راهکارها و انتخاب مدل های مختلف در نحوه اجرای تعهدات و وصول مطالبات همچون دریافت تنخواه و وثایق لازم، متناسب با هر مشتری و قرارداد، اقدام می نماید. در طول دوره قرارداد نیز، واحد ریسک همگام با واحد مالی، ریسک های مشتریان و زیان اعتباری مورد انتظار آن ها را مورد پایش مستمر قرار داده و اقدامات و راهکارهای مدیریت و کنترل آنها را پیش بینی و اجرا می نماید.

ارزیابی شرکت از وضعیت مطالبات خود به شرح زیر است:

نام مشتری / حساب	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود سپرده بانکی و اوراق دریافتی	۸۴,۳۷۴	۰	۰
صندوقهای سرمایه گذاری	۹۳۳,۰۲۹	۰	۰
شهرداری شیراز	۱۶۵,۹۳۳	۱۶۵,۹۳۳	۰
هواپیمایی ماهان	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۰
اعتباری ملل	۷۷,۱۹۵	۰	۰
بانک قوامین	۵۶,۸۴۲	۵۶,۸۴۲	(۳۲,۴۷۷)
کارگزاری تأمین سرمایه نوین	۱,۰۲۶,۵۷۷	۱۷۰,۹۶۶	۰
مشاور سرمایه گذاری تأمین سرمایه نوین	۱,۰۳۶,۴۱۸	۲۲۶,۴۱۸	۰
اداره کل امور مالیاتی	۴۴,۲۷۷	۳۴,۲۷۷	۰
سایر	۷۱,۸۳۷	۵۹,۷۵۷	(۱۰,۰۰۰)
جمع	۳,۵۷۶,۴۸۲	۷۹۴,۱۹۳	(۴۲,۴۷۷)

همچنین شرکت های گروه، به منظور مدیریت ریسک اعتباری خود چارچوبها و مصوبات داخلی و نهادهای نظارتی در مورد ریسک های اعتباری مشتریان را رعایت می کنند. در این راستا کمیته اعتبارات شرکت کارگزاری تأمین سرمایه نوین، ارزش تضمین مشتریان اعتباری به بدهی تجاری و بدهی تعدیل شده آنها را مورد پایش و کنترل مستمر قرار می دهد. همچنین این کمیته با برگزاری جلسات منظم رعایت مفاد اساسنامه، مصوبات هیئت مدیره و همچنین الزامات قانونی نهادهای نظارتی در مورد ریسک اعتباری را کنترل و به مقامات بالاتر در شرکت گزارش می کند.



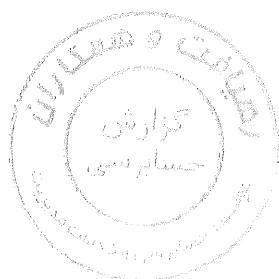
شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

ارزیابی تلفیقی گروه از وضعیت مطالبات خود به شرح زیر است:

کاهش ارزش	میزان مطالبات سررسید شده	میزان کل مطالبات	نام مشتری / حساب
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۰	۳,۹۲۰,۲۸۳	جاری مشتریان کارگزاری
۰	۰	۱۰۶,۳۳۴	سود سپرده بانکی و اوراق دریافتی
۰	۰	۹۳۳,۰۲۹	صندوقهای سرمایه گذاری
۰	۱۶۵,۹۳۳	۱۶۵,۹۳۳	شهرداری شیراز
۰	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	هواپیمایی ماهان
۰	۰	۷۷,۱۹۵	اعتباری ملل
(۳۲,۴۷۷)	۵۶,۸۴۲	۵۶,۸۴۲	بانک قوامین
۰	۴۴,۲۷۷	۴۴,۲۷۷	اداره کل امور مالیاتی
۰	۱۳,۷۶۳	۱۳,۷۶۳	سیمان کردستان
۰	۰	۶,۲۲۱	کارکنان
(۲۱,۱۳۳)	۵۹,۷۵۷	۱,۰۱۹,۱۴۸	سایر
(۵۳,۶۱۰)	۴۲۰,۵۷۲	۶,۴۲۳,۰۲۵	جمع



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۷-۶- ریسک نقدینگی

ریسک نقدینگی به احتمال عدم توانایی در ایفای به موقع و یا کامل تعهدات، توسط شرکت در برابر بستنکاران اشاره دارد. این ریسک از جمله ریسک های مهم نهادهای مالی و سرمایه گذاری همچون تأمین سرمایه ها است. زمانی یک شرکت تأمین سرمایه با چنین ریسکی مواجه می شود که تعهدات قابل ملاحظه ای خارج از توان و کفایت سرمایه خود پذیرفته باشد. این تعهدات منجر به استفاده از منابع شرکت به صورت چشمگیری خواهد شد که در زمان تغییر میزان بازدهی بازارهای موازی و یا تغییرات نرخ بهره، شرکت را با خطرات جدی روبرو خواهد نمود. همچنین عدم انطباق سررسید تعهدات و دارایی های مالی و مطالبات آنها می تواند موجب بروز ریسک نقدینگی برای شرکت گردد. با توجه به اینکه شرکت به عنوان بازارگردان اوراق بهادار متعهد به خرید و فروش روزانه اوراق مطابق شرایط قرارداد بازارگردانی تا سقف درصد مشخصی از حجم اوراق منتشره است، (بین ۱ تا ۵ درصد)، باید همواره منابع نقدی لازم را برای ایفای تعهدات و پوشش ریسک نقدینگی ناشی از آن در اختیار داشته باشد (اطلاعات و حجم و سقف تعهد الزامی برای اوراق تحت بازارگردانی شرکت در ادامه افشا شده است).

برای اندازه گیری و مدیریت ریسک نقدینگی، کارگروه و واحد مدیریت ریسک از تکنیک ها و شاخص های ریسک، همچون شکاف نقدینگی (تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی) و تحلیل سناریوی جریان های نقدی برای دوره های کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت و نسبت های نقدینگی استفاده می کند و آن ها را به صورت دوره ای محاسبه و مورد ارزیابی و سنجش قرار داده و با پیش پیوسته آن، اقدامات لازم جهت پوشش ریسک، از جمله نگهداری سپرده کافی و به کارگیری ساز و کار مدیریت دارایی ها و بدهی ها (ALM)، را با هماهنگی واحدهای عملیاتی مربوط و نظرات کارگروه مدیریت سرمایه گذاری انجام می دهد.

پیش بینی گروه از زمان بندی جریان های نقدی خروجی خود به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	بیشتر از ۵ سال	جمع
پرداختنی های تجاری	۲,۳۶۳,۴۷۹	۴,۵۶۴	۳۲۶,۸۶۰	۶۶۰,۰۰۰	-	۳,۳۵۴,۹۰۳
سایر پرداختنی ها	۹۴۰,۱۷۳	۸۰,۷۰۸	-	۴,۶۴۵	-	۱,۰۲۵,۵۲۶
مالیات پرداختنی	-	-	۱,۰۸۱,۸۱۲	-	-	۱,۰۸۱,۸۱۲
سود سهام پرداختنی	۳۸۷,۴۰۹	-	-	-	-	۳۸۷,۴۰۹
تسهیلات مالی	-	۳,۱۸۰,۰۰۰	-	-	-	۳,۱۸۰,۰۰۰
بدهی های احتمالی	-	-	۷,۰۸۷,۲۰۵	۴۳,۸۵۰,۰۰۰	-	۵۰,۹۳۷,۲۰۵
جمع	۳,۶۹۱,۰۶۱	۳,۲۶۵,۲۷۲	۸,۴۹۵,۸۷۷	۴۴,۵۱۴,۶۴۵	-	۵۹,۹۶۶,۸۵۵

همچنین شرکت های گروه، به منظور مدیریت ریسک نقدینگی خود یک چارچوب ریسک نقدینگی برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین نموده اند. در این راستا شرکت کارگزاری تأمین سرمایه نوین (سهامی خاص) به منظور سهولت در فرآیند تسویه اوراق پایاپای تفاهم نامه سه جانبه ای بین شرکت، بانک تجارت (سهامی عام) و شرکت سپرده گذاری مرکزی و تسویه وجوه (سهامی عام) منعقد نموده که در اثر آن مسئولیت تسویه با اوراق پایاپای به عهده بانک تجارت (سهامی عام) است که این موضوع باعث جلوگیری از نکول کارگزاری در پرداخت تعهدات به اوراق پایاپای می شود.

پیش بینی شرکت از زمان بندی جریان های نقدی خروجی خود به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	بیشتر از ۵ سال	جمع
پرداختنی های تجاری	۴۷۸,۱۳۷	۰	۳۲۶,۸۶۰	۶۶۰,۰۰۰	۰	۱,۴۶۴,۹۹۷
سایر پرداختنی ها	۱۴,۲۲۱	۵۷,۹۷۰	۰	۱۹,۱۴۵	۰	۹۱,۳۳۶
مالیات پرداختنی	۰	۰	۸۴۵,۴۲۷	۰	۰	۸۴۵,۴۲۷
سود سهام پرداختنی	۲۶۶,۹۰۸	۰	-	۰	۰	۲۶۶,۹۰۸
بدهی های احتمالی	۰	-	۷,۰۸۷,۲۰۵	۴۳,۸۵۰,۰۰۰	۰	۵۰,۹۳۷,۲۰۵
جمع	۷۵۹,۲۶۶	۵۷,۹۷۰	۸,۲۵۹,۴۹۲	۴۴,۵۲۹,۱۴۵	۰	۵۳,۶۰۵,۸۷۳

۳۷-۷- ریسک مربوط به بیماری کوید ۱۹

از بهمن ماه سال ۱۳۹۸، بیماری کوید ۱۹ به عنوان یکی از ریسک های عملیاتی در ساختار اجرایی شرکت شناسایی شد. با توجه به واگیردار بودن این بیماری، اقدامات مربوط به کاهش حضور کارمندان در شرکت اتخاذ گردید. اگر چه طی یک بازه زمانی کوتاه انطباق همکاران با شرایط دور کاری موجب کاهش سرعت پیشبرد فعالیت ها در سازمان شد، لیکن با اتخاذ سیاست اجرایی و نظارت بر اجرای کامل پروتکل های بهداشتی، پس از طی مدت زمانی کوتاه، روال عادی فعالیت ها از سر گرفته شد.

شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سقف تعهدات بازارگردانی روزانه به شرح جدول زیر است. تحلیل حساسیت ریسک نقدینگی ناشی از بازارگردانی این اوراق به شرح یادداشت ۳-۳-۳۷ افشا شده است. همچنین تحلیل حساسیت ریسک نقدینگی ناشی از فعالیت ضمانت نقدشوندگی صندوق های سرمایه گذاری به شرح یادداشت ۳-۳-۳۷ است.

سقف تعهد الزامی روزانه	مبلغ کل اوراق منتشره (اسمی)	نام اوراق تحت بازارگردانی گروه و شرکت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	شیمیایی لردگان
۷۷,۵۰۰	۳,۱۰۰,۰۰۰	شهرداری تهران
۴۷,۶۱۶	۱,۵۸۷,۲۰۵	ایران خودرو
۲۵,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	هواپیمایی ماهان
۲۵,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	توسعه اعتماد مبین
۱۲۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی گچساران
۵۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی ۲
۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	صباروند ۷
۶۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	صباروند ۹
۱۲,۵۰۰	۵۰۰,۰۰۰	شهرداری همدان
۱۱۲,۵۰۰	۳,۷۵۰,۰۰۰	اوراق سلف موازی استاندارد نفت خام ملی نفت
۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	اوراق سلف موازی استاندارد نفت خام صبا ارونند
۳۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	اوراق سلف موازی استاندارد نفت خام صبا ارونند
۲۲۵,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	اوراق سلف موازی استاندارد نفت خام صبا ارونند
۱,۷۱۰,۱۱۶	۵۰,۹۳۷,۲۰۵	

همچنین شرکت تأمین سرمایه نوین سمت بازارگردانی صندوق سرمایه گذاری ارمغان ایرانیان به خالص دارایی های ۱۰۰۴.۱۸۹ میلیون ریال را به عهده دارد که سقف تعهد بازارگردانی روزانه آن مطابق قرارداد و به شرح مندرج در امیدنامه صندوق، معادل ۵ درصد سقف حجم اوراق (۱۰۰ میلیون واحد) است که با توجه به NAV صندوق در تاریخ صورت وضعیت مالی، سقف مبلغ این تعهد ۵۰.۴۴۰ میلیون ریال است.

علاوه بر این شرکت سمت ضامن نقدشوندگی صندوق فرازاندیش نوین و میعاد ایرانیان به ارزش خالص دارایی های ۷.۳۸۵.۰۴۱ میلیون ریال را بر عهده دارد که معادل سقف نقدینگی مورد نیاز است.

لازم به ذکر است سطح مطلوب دارایی های جاری و نقدشونده از جمله سپرده های دیداری و موجودی نقد و بانک در اختیار گروه، تکافوی ریسک های نقدینگی پیش روی گروه را دارد. همچنین با توجه به سوابق و اعتبار بالای شرکت های گروه در صورت نیاز امکان اخذ تسهیلات وجود دارد.



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۳۸- مانده نهائی اشخاص وابسته گروه

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	ذخیره م.م	پیش دریافت	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
سهامداران و همکاران	شرکت بیمه نوین	۰	۰	۰	۸,۵۰۶	۰	۰	۰	۰
	شرکت بیمه پاد نوین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت خدمات مالی راهبر ایرانیان	۱,۱۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت خدمات پشتیبانی اقتصاد نوین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت تأمین سرمایه اقتصاد نوین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	پرداخت نوین آری	۹۵۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین	۷۳,۷۹۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع	۷۵,۸۵۸	۰	۰	۰	۱۰,۵۰۶	۰	۰	۰	
سایر اشخاص وابسته	صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان	۸۲,۴۵۵	۰	۰	۹۵,۳۰۴	۰	۰	۰	۰
	صندوق سرمایه گذاری مشترک آتیه نوین	۱۷۵,۱۸۵	۰	۰	۲۶۹,۹۲۴	۰	۰	۰	۰
	صندوق سرمایه گذاری نهال سرمایه ایرانیان	۳,۲۳۶	۰	۰	۲۰,۱۵۴	۰	۰	۰	۰
	صندوق سرمایه گذاری آرمان ایرانیان	۱۴,۴۵۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	صندوق سرمایه گذاری مختلط سپهر اندیشه نوین	۲,۴۷۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	صندوق سرمایه گذاری مشترک میعاد ایرانیان	۱۶,۲۰۴	۰	۰	۹۱,۷۳۳	۰	۰	۰	۰
	صندوق سرمایه گذاری پالایشی یکم	۵۰,۱۹۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی نوین پیشرو	۲۳۴,۶۴۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	صندوق سرمایه گذاری مشترک فراز اندیش نوین	۲۴,۸۸۱	۰	۰	۵۱,۸۷۰	۰	۰	۰	۰
	صندوق سرمایه گذاری مشترک نوین پایدار	۵۶۳,۴۱۰	۰	۰	۶	۰	۰	۰	۰
	صندوق توسعه بازار	۴۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	صندوق اختصاصی بازارگردانی سینا	۱,۰۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	صندوق کارگزاری حافظ	۲۴۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	صندوق سرمایه گذاری بانک گردشگری	۹۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	صندوق هستی بخش	۱۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	صندوق رشد سامان	۱۶۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	صندوق ارزش آفرین بازنشستگی کشوری	۲۸۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	صندوق نیکوکاری میراث پاسارگاد	۱۵۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	صندوق اکسیر فارابی	۱۰۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	صندوق یکم سامان	۱۶۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	صندوق خیرگان سهام	۷۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	صندوق توسعه ملی	۳۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	صندوق سبحان	۱۶۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	صندوق اندیشه فردا	۱۹۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	صندوق مشترک بانک اقتصاد نوین	۹,۸۵۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	صندوق مشترک بانک سینا	۱۹۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع	۱,۱۸۰,۱۹۷	۰	۰	۰	۵۲۸,۹۹۱	۰	۰	۰	۰
واحد تجاری نهائی	بانک اقتصاد نوین	۹۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت سرمایه گذاری عمران و توسعه پایدار ایرانیان	۲۰۳,۵۸۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	لیزینگ اقتصاد نوین	۶۵۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	سرمایه گذاری ساختمان ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	توسعه صنایع بهشهر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	موسسه اعتباری ملل	۹۱,۰۸۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
خدمات مالی و اعتباری راه اقتصاد نوین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
جمع	۲۹۶,۲۵۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
سهامدار شرکت	سرمایه گذاری ساختمان نوین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت تأمین آتیه درخشان نوین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	گروه توسعه ملی	۷۷۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	مدیریت سرمایه اقتصاد نوین	۲۲۰,۹۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	روغن کشی بهپاک	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	جمع	۲۲۱,۶۸۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع	۱,۷۷۳,۹۸۹	۰	۰	۰	۵۲۹,۵۲۹	۰	۰	۰	
جمع	۲۲۳,۷۷۵	۰	۰	۰	۲۲,۵۴۹	۰	۰	۰	

۱-۲-۳۸- هیچگونه هزینه یا ذخیره ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سالهای ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ شناسایی نشده است.

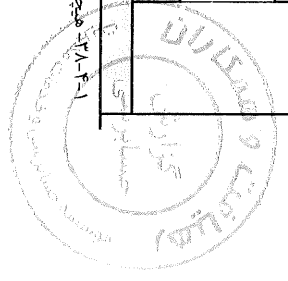


شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
 نادداشت های توفیعی صورت های مالی -
 برای سال منتهی به ۳ اسفند ماه ۱۳۹۹

(مبلغ میلیون ریال)

۲۸-۴ - مانده بدهی انحصار وابسته شرکت

عنوان	شرح	نام شخصی وابسته	دریافتی های تجاری و غیر تجاری	دفتره ۴۴	پیش دریافت	برداشتی های تجاری و غیر تجاری	سود سهام برداشتنی	۱۳۹۹		۱۳۹۸		
								طلب	طلب	طلب	طلب	
شرکت های گروه		شرکت کارگزاری تأمین سرمایه نوین	۱,۰۳۶,۵۷۷	۰	۰	۱۵,۰۰۰	۰	۰	۱,۰۱۱,۵۷۷	۰	۳۱۸,۰۹۹	
			شرکت مشاور سرمایه گذاری تأمین سرمایه نوین	۱,۰۳۶,۵۸۸	۰	۰	۳,۵۰۰	۰	۰	۱,۰۳۳,۰۸۸	۰	۲۵۳,۳۷۱
سایر اشخاص وابسته		جمع	۲,۰۷۳,۰۹۵	۰	۰	۱۸,۵۰۰	۰	۰	۲,۰۴۴,۵۶۵	۰	۴۷۰,۳۷۱	
			شرکت بیمه نوین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۰
			شرکت تأمین سرمایه اقتصاد نوین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
			شرکت خدمات مالی راهبر ایرانیان	۱,۱۱۱	۱,۱۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
			خدمات پشتیبانی اقتصاد نوین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
			پروداخت نوین آریا	۹۵۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
			جمع	۲,۰۷۳	۱,۱۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
			صندوق سرمایه گذاری یکم ایرانیان	۸۳,۳۵۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
			صندوق سرمایه گذاری مشتری آتیه نوین	۱۷۵,۱۷۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
			صندوق سرمایه گذاری نهال سرمایه ایرانیان	۲,۳۳۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری اربغان ایرانیان	۳,۸۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰			
صندوق سرمایه گذاری محتاطا سپهر اندیشه نوین	۲,۴۷۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰			
صندوق سرمایه گذاری مشتری سعادت ایرانیان	۱۶,۱۶۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰			
صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی نوین پیشرو	۳۶,۷۱۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰			
صندوق سرمایه گذاری پالایش یکم	۵۰,۱۹۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰			
صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی نوین پایدار	۵۵۹,۸۷۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰			
صندوق سرمایه گذاری مشتری فراز اندیش نوین	۲۴,۸۸۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰			
جمع	۴۵۵,۱۳۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰			
شرکت های وابسته		شرکت رایان هم افزا	۱۷۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		
			جمع	۱۷۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
واحد های گروه		بانک اقتصاد نوین	۵۸۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		
			لیزینگ اقتصاد نوین	۶۵۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
مدیران واحد تجاری		شرکت تأمین آتیه درخشان نوین	۹۱,۰۸۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		
			موسسه اعتباری مال	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		
			سرمایه گذاری ساختمان ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		
			خدمات مالی و اعتباری راه اقتصاد نوین	۱۷۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰		
سهامدار شرکت		جمع	۹۲,۳۲۱	۰	۱۷۵	۰	۰	۰	۰	۰		
			سرمایه گذاری ساختمان نوین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		
جمع کل		گروه توسعه ملی	۷۷۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		
			روغن کنس بیجاک	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		
سایر اشخاص وابسته		جمع	۷۷۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		
			جمع کل	۳,۱۳۵,۸۵۶	۱,۱۱۱	۲۱۱	۵۶,۴۴۴	۱۸۵,۲۳۱	۳,۰۳۹,۹۹۳	۱,۶۸۳,۶۳۳	۷۱۰,۶۰۹	۱۷,۵۳۳



۳۸-۴-۱ تا ۳۸-۴-۷ هیچگونه هزینه یا ذخیره ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سالهای ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ شناسایی نشده است.

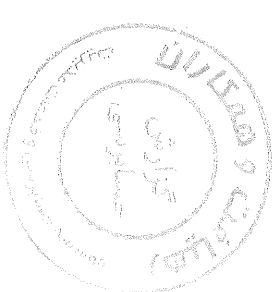
شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۹- تعهدات و بدهی ها و دارایی های احتمالی

گروه:

۳۹-۱ در سال مالی مورد گزارش، شرکت تأمین سرمایه نوین مدیریت همت صندوق سرمایه گذاری و کنترل و اداره دارایی های آنها را به عهده داشته است. با توجه به الزام سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر ارائه و افشاء خالص دارایی های صندوق های سرمایه گذاری، خلاصه وضعیت دارایی ها و بدهی های آنها در تاریخ صورت وضعیت مالی به قرار جدول زیر است:

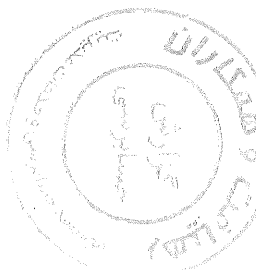
جمع	سبد گردان	ارضان ایرانیان	پالایشی یکم	مشترک میعاد ایرانیان	سپه اندیشه نوین	نوین پاپار	نیوال سرمایه ایرانیان	صندوق نوین پیشرو	صندوق فراز اندیش نوین	صندوق آتیه نوین	صندوق یکم ایرانیان	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۳۶-۲۸۷۹	۱۰۷۲۹	۶۳۸,۴۳۷	۳۹۵,۱۰۳	۳۳۱,۳۸۶	۳۷۸,۴۴۱	۵۶۷,۷۶۷	۷۹۰,۶۹۷	۱۲۴,۷۲۶	۷,۴۶۱,۴۶۳	۴۷,۶۷۸,۸۹۶	۲۵,۲۲۷,۲۳۴	دارایی های جاری:
۱۱۵,۴۲۱,۰۸۸	-	۲,۳۳۴,۶۹۶	-	-	۶۶۳,۳۴۷	-	۱,۹۹۷,۰۰۷	۳۳۳,۶۳۳	۸,۳۵۹,۲۶۶	۷۱,۰۱۰,۱۹۳	۳۹,۸۳۳,۰۵۸	نقد و بانک و سپه گذاری در سوره بانکی
۱۴۴,۱۸۳,۵۹۳	۱۰۰۳۰,۰۹۵	۱۰۷,۶۰۶	۱۰۹,۱۸۷,۰۵۳	۱,۷۷۵,۰۴۰	۷۵۶,۶۹۸	۱۰,۹۳۰,۳۰۱	۳۳۴,۸۵۸	۹,۳۵۹,۰۰۳	۵۳۳,۳۷۵	۱۴,۷۳۴,۶۹۲	۵,۳۴۹,۱۵۳	جاری سبک
۱۶۳,۴۲۵	-	۳۹	-	-	-	-	-	۱۶۳,۳۸۶	-	-	-	ارزاق مشارکت
۳۴۰,۶۳۱	۱۷,۳۹۸	۸۱,۲۱۰	۳,۱۳۵	۲۱,۹۴۰	۱۹,۱۸۹	۱۰,۵۹۷	۵۵,۹۶۶	۱۲,۶۹۵	۱۹۶,۵۶۱	۲۰,۴۸,۳۵۳	۹۳۹,۵۸۷	بورس تهران
۶۹۳,۳۳۰	-	-	-	-	-	-	-	۴۰,۱۰۸	۱۵,۲۶۷	۳۳۶,۴۳۷	۴۳۷,۴۱۸	حسابهای دریافتی تجاری
۲۴۵,۹۴۵	۹۱,۲۲۲	-	-	-	-	-	-	-	۸۸,۲۷۱	۱,۹۱۸,۱۱۷	۳۶۱,۷۴۰	سایر حسابهای دریافتی
۳۴۹,۹۳۰,۳۹۵	۱,۱۴۰,۴۴۴	۴,۰۶۱,۹۸۸	۱۰,۹۵۵,۳۹۰	۲,۱۱۸,۳۶۶	۱,۸۳۰,۵۷۵	۱,۶۷۱,۳۸۵	۲,۱۷۸,۵۳۸	۹,۹۰۵,۵۳۹	۱۶,۶۶۳,۴۰۳	۱۳۷,۲۳۶,۶۸۷	۶۳۰,۵۸۱,۱۹۰	سایر دارایی های جاری
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	جمع دارایی های جاری
۳۴۹,۹۳۰,۳۹۵	۱,۱۴۰,۴۴۴	۴,۰۶۱,۹۸۸	۱۰,۹۵۵,۳۹۰	۲,۱۱۸,۳۶۶	۱,۸۳۰,۵۷۵	۱,۶۷۱,۳۸۵	۲,۱۷۸,۵۳۸	۹,۹۰۵,۵۳۹	۱۶,۶۶۳,۴۰۳	۱۳۷,۲۳۶,۶۸۷	۶۳۰,۵۸۱,۱۹۰	سایر دارایی ها
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	جمع دارایی ها
۳۴۹,۹۳۰,۳۹۵	۱,۱۴۰,۴۴۴	۴,۰۶۱,۹۸۸	۱۰,۹۵۵,۳۹۰	۲,۱۱۸,۳۶۶	۱,۸۳۰,۵۷۵	۱,۶۷۱,۳۸۵	۲,۱۷۸,۵۳۸	۹,۹۰۵,۵۳۹	۱۶,۶۶۳,۴۰۳	۱۳۷,۲۳۶,۶۸۷	۶۳۰,۵۸۱,۱۹۰	بدهی های جاری:
۴۱۳,۷۰۶	۳۳,۰۷۷	۱,۶۸۱	۴۸,۹۷۴	۱۶,۳۷۸	۴۹,۹۹۵	۶,۷۸۲	۳,۶۸۱	۳۶,۹۳۱	۲۵,۱۱۷	۱۶۳,۷۵۱	۷۴,۴۳۹	تغییر ارز
۸۰۰,۱۰۷۸۳	-	-	-	-	-	-	۲۰,۵۳۰	-	۷۴۴,۸۷۸	۵,۳۵۹,۳۳۶	۱,۷۰۵,۰۵۹	تغییر سایر مزیت های صندوق
۸۳۵,۴۳۸	۱۰۰۳,۹۰۳	۲۰۴	۳۷۸	۲۵۶	۳۲۵	۶۳	۱۷۶	۱,۴۱۷	۴۴۳	۵۰۰,۰۰۶	۳۳۸,۱۸۷	حسابهای پرداختی تجاری
۶۲۱,۷۴۲	-	-	-	۱,۵۳۵	-	۵۵۸,۹۷۹	۹۹۸	-	۵,۲۶۳	۳۶,۱۸۱	۱۸,۷۹۷	بدهی به سرمایه گذاران
۴۵۹,۳۶۷	۴۴۱	۱,۳۱۸	۱۴۵	۱۰,۹۰	۲,۳۴۲	۱۰۰,۰	۹,۳۱۲	۲۰,۰۱۹	۴,۷۷۳	۳۴۴,۹۸۱	۹۱,۸۴۱	سایر حسابهای پرداختی
۹۳۱,۴۴۷	-	-	-	۵۸۸,۰۵	-	-	-	-	۹,۳۵۴	۵۶۲,۵۵۱	۳۰۰,۲۷۷	حسابهای تسلیت با کارگزاران
۱۱,۳۲۷,۳۳۳	۱۳۶,۴۳۱	۳,۳۰۳	۴۹,۴۳۷	۷۷,۵۵۴	۷,۶۶۲	۵۶۶,۸۱۹	۲۱۵,۶۸۷	۴,۰۳۷	۷۹,۶۷۷	۶,۹۵۵,۸۶۶	۲,۴۱۹,۳۶۰	جمع بدهی های جاری
۳۳۶,۵۸۰,۸۴	۱,۰۰۴,۰۳۳	۴,۰۵۸,۷۵۵	۱۰,۹۵۳,۸۳۳	۲,۰۴۰,۴۱۳	۱,۸۱۲,۹۱۳	۱,۱۰۴,۵۵۶	۲,۶۲۸,۴۳۱	۹,۸۶۵,۲۳۴	۱۵,۸۷۳,۷۳۶	۱۳۰,۷۶۰,۸۳۱	۵۹,۶۳۸,۹۳۰	جمع دارایی ها - واصله سرمایه گذاری
۳۴۹,۹۳۰,۳۹۵	۱,۱۴۰,۴۴۴	۴,۰۶۱,۹۸۸	۱۰,۹۵۵,۳۹۰	۲,۱۱۸,۳۶۶	۱,۸۳۰,۵۷۵	۱,۶۷۱,۳۸۵	۲,۱۷۸,۵۳۸	۹,۹۰۵,۵۳۹	۱۶,۶۶۳,۴۰۳	۱۳۷,۲۳۶,۶۸۷	۶۳۰,۵۸۱,۱۹۰	جمع بدهی ها و تعهدات دارایی ها



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
داداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

شماره ۱-۳۹-در سال مالی مورد گزارش، شرکت تأمین سرمایه نوین مدیریت هشت صندوق سرمایه گذاری و کنترل و اداره دارایی های آنها را به عهده داشته است. با توجه به الزام سازمان بورس و اوراق بهادار منتهی بر ارائه و افشاء خالص دارایی های صندوق های سرمایه گذاری، خلاصه وضعیت دارایی ها و بدهی های آنها در تاریخ صورت وضعیت مالی به قرار جدول زیر است:

جمع	ارمان ایران	پالایشی یکم	مشترک سید ایران	سهر اندیشه نوین	نوین پایدار	نهاد سرمایه ایران	صندوق نوین پیشرو	صندوق فرا اندیش نوین	صندوق آینه نوین	صندوق یکم ایران	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال	ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۳۶۰۲۰۱۵۰	۶۳۸۰۴۳۷	۳۹۵۰۱۰۳	۳۲۱۰۲۸۶	۳۷۸۰۴۴۱	۵۶۷۰۷۶۷	۷۹۰۶۹۷	۱۴۲۰۲۲۶	۷۴۶۱۰۴۶۳	۴۷۶۷۸۰۸۹۶	۲۵۰۲۲۷۰۲۳۴	دارایی های جاری :
۱۱۵۰۴۲۱۰۰۸	۲۰۳۳۶۹۶۶			۶۶۳۰۳۲۷		۱۰۹۹۷۰۰۰۷	۳۲۳۶۲۲	۸۰۳۵۹۰۲۶۶	۷۱۰۰۱۰۱۹۳	۲۹۰۸۳۳۰۰۵۸	تقد و بانک و سرمایه گذاری در سوره بانک
۱۴۳۰۴۲۵	۳۹	۱۰۹۰۱۸۷۰۰۵۲	۱۰۷۷۵۰۴۰	۷۵۹۰۶۹۸	۱۰۰۹۳۰۲۱۱	۳۴۳۰۸۵۸	۹۰۲۵۹۰۰۰۲	۵۴۲۰۳۷۵	۱۴۰۷۴۴۶۹۲	۵۳۴۹۰۱۵۳	اوراق مشارکت
۲۳۲۸۹۰۲۳۳							۱۶۳۰۳۸۶				بورسوی برده
۶۹۳۰۳۰	۸۱۰۲۱۰	۲۰۱۳۵	۲۱۰۹۴۰	۱۹۰۱۸۹	۱۰۰۵۹۷	۵۵۰۹۶۶	۱۲۶۹۵	۱۹۶۰۵۶۱	۲۰۰۴۸۰۳۵۳	۹۲۹۰۵۸۷	حسابهای فی مانین با کارگزاران
۲۳۶۸۰۳۲۸							۴۱۰۰۸	۱۵۰۳۲۷	۳۲۶۰۴۳۷	۳۲۷۰۴۱۸	حسابهای دریافتی تجاری
۲۴۸۰۷۸۹۰۵۱	۴۰۶۱۰۹۸۸	۱۰۹۰۵۸۵۰۳۹۰	۲۰۱۱۸۰۳۶۶	۱۰۸۲۰۵۷۵	۱۰۶۷۱۰۲۸۵	۲۰۱۷۸۰۵۲۸	۹۰۹۰۵۵۳۹	۸۸۰۳۲۱	۱۰۹۱۸۰۱۱۷	۳۶۱۰۷۴۰	سایر سرمایه گذاریها
۶۲											جمع دارایی های جاری
۳۴۸۰۷۹۰۰۱۳	۴۰۶۱۰۹۸۸	۱۰۹۰۵۸۵۰۳۹۰	۲۰۱۱۸۰۳۶۶	۱۰۸۲۰۵۷۵	۱۰۶۷۱۰۲۸۵	۲۰۱۷۸۰۵۲۸	۹۰۹۰۵۵۳۹	۱۶۶۶۳۰۴۰۳	۱۳۷۰۷۲۶۰۶۸۷	۶۲۰۵۸۰۱۹۰	سایر دارایی ها
											مخارج انتقالی به دوره های آتی
۳۸۱۰۶۳۹	۱۶۹۸۱	۴۸۰۹۷۴	۱۶۰۲۷۸	۴۰۹۹۵	۶۰۷۸۲	۳۶۸۱	۲۶۰۹۳۱	۷۵۰۱۱۷	۱۶۲۰۷۵۱	۷۴۰۴۳۹	بدهی های جاری :
۸۰۰۱۰۰۷۸۳											ذخایر آزادگان
۷۳۱۰۵۲۵	۲۰۴	۳۳۸	۲۵۶	۳۳۵	۶۳	۱۷۶	۱۰۴۱۷	۷۴۴۸۷۸	۵۰۳۵۹۰۳۲۶	۱۷۰۵۰۰۵۹	ذخایر سایر هزینه های صندوق
۶۲۱۰۷۴۲											حسابهای پرداختی تجاری
۴۵۸۰۲۶	۱۰۳۱۸	۱۴۵	۱۰۹۰	۲۰۳۴۲	۱۰۰۰۵	۹۹۸	۲۰۳۴۲	۴۰۷۷۳	۳۴۴۰۹۸۱	۱۸۰۷۹۷	بدهی به سرمایه گذاران
۹۳۱۰۴۲۷											سایر حسابهای پرداختی
۱۱۰۱۳۵۰۵۲	۲۰۳۰۳	۴۹۰۴۴۷	۷۷۰۵۴	۷۶۶۲	۵۶۶۰۸۲۹	۲۱۵۰۶۸۷	۴۰۳۶۷	۷۸۹۰۶۷۷	۵۶۲۰۵۵۱	۲۰۰۰۷۷۷	حسابهای فی مانین با کارگزاران
۲۳۷۰۶۵۲۰۶۱	۴۰۵۸۰۷۷۵	۱۰۹۰۵۳۵۸۳۳	۲۰۰۴۰۴۱۳	۱۰۸۱۲۰۹۱۳	۱۰۱۰۴۰۵۵۶	۲۰۹۲۰۸۳۱	۹۰۸۶۵۰۳۳۴	۱۵۸۷۰۷۲۶	۱۳۰۷۶۰۸۲۱	۲۰۳۱۹۰۲۶۰	جمع بدهی های جاری
۲۴۸۰۷۹۰۰۱۳	۴۰۶۱۰۹۸۸	۱۰۹۰۵۸۵۰۳۹۰	۲۰۱۱۸۰۳۶۶	۱۰۸۲۰۵۷۵	۱۰۶۷۱۰۲۸۵	۲۰۱۷۸۰۵۲۸	۹۰۹۰۵۵۳۹	۱۶۶۶۳۰۴۰۳	۱۳۷۰۷۲۶۰۶۸۷	۶۲۰۵۸۰۱۹۰	خالص دارایی ها- واحدهای سرمایه گذاری
											جمع بدهی ها و خالص دارایی ها



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۳۹- خالص داراییهای فعالیت سبذگردانی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	دارایی ها:
.	۱,۷۲۹	نقد و بانک
۱۴,۳۵۰	.	جاری سبذگردان
۲۰۶,۰۲۲	۱,۰۳۰,۰۹۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۷,۵۲۱	۹۱,۲۲۲	سرمایه گذاری در صندوقها
۴۷۸	۱۷,۳۹۸	حسابهای دریافتی
۲۴۸,۳۷۱	۱,۱۴۰,۴۴۴	جمع دارایی ها
		بدهی ها:
.	۳۲۰۷۷	ذخیره کارمزد سبذگردان
۴,۵۰۶	۱۰۳,۹۰۳	جاری سبذگردان
.	۴۴۱	سایر بدهی
۴,۵۰۶	۱۳۶,۴۲۱	جمع بدهی ها
۲۴۳,۸۶۵	۱,۰۰۴,۰۲۳	خالص دارایی ها

۱-۲-۳۹- صورت سود و زیان فعالیت سبذگردانی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	درآمدها:
۳۴,۷۸۲	۴۶۸,۲۴۷	سود(زیان) سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳,۳۱۲	۴۷,۴۰۸	سود سهام
۴۱۲	۲۰,۵۳۶	سود سهام و سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت
۳۸,۵۰۶	۵۳۶,۱۹۱	جمع درآمدها
		هزینه ها:
(۱۰,۰۶۱)	(۲۶,۵۱۷)	هزینه کارمزد
(۹۳)	(۵۰,۳۴۲)	سایر هزینه ها
.	.	سایر درآمدها
(۱۰,۱۵۴)	(۷۶,۸۵۹)	جمع هزینه ها
۲۸,۳۵۲	۴۵۹,۳۳۲	سود خالص
۷۲٪	۱۰۱٪	بازده متوسط سبدها(درصد)



شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۹- تعهدات و بدهی ها و دارائی های احتمالی

- ۳۹-۱- تضمین موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب اسفند ماه ۱۳۴۷ در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل تضمین به شرح منعکس در یادداشت ۳-۳۸ شرکت کارگزاری می باشد.
- ۳۹-۲- شرکت فاقد دارائی های احتمالی می باشد.
- ۳۹-۳- بدهی احتمالی مربوط به صندوق ارزش آفرینان دی تا سال مالی ۱۳۹۱ تحت مدیریت شرکت تأمین سرمایه نوین بوده که به شرکت کارگزاری بانک دی واگذار گردیده است، بابت عملکرد سال مالی ۱۳۹۰ این صندوق به علت عدم ارائه به موقع اظهار نامه مالیاتی، مبلغ ۱۵,۵۰۰ میلیون ریال، مالیات مطالبه گردیده و با توجه به اعتراض صورت گرفته توسط صندوق در مرحله پیگیری توسط هیأت داوری بوده و نتیجه نهائی تاکنون ابلاغ نگردیده است و همچنین با توجه اینکه صندوق مذکور طبق ماده ۱۴۳ ق.م.م مشمول معافیت مالیاتی است موضوع در هیأت داوری بورس مطرح گردیده است.
- ۳۹-۴- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۴۰- رویدادهای بعد تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی، رویدادی که نیاز به تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های توضیحی را داشته باشد، رخ نداده است.

۴۱- سود سهام پیشنهادی

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد:

هر سهم	مبلغ کل	
ریال	میلیون ریال	تکلیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت)
۸۳	۱,۲۵۰,۲۳۶	تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۹
		پیشنهاد هیئت مدیره:
۸۳	۱,۲۵۰,۲۳۶	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

- ۴۱-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۱,۲۵۰,۲۳۶ میلیون ریال (مبلغ ۸۳ ریال برای هر سهم) است .
- ۴۱-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود منابع تأمین وجوه نقد جهت پرداخت سود , درصد سود تقسیم شده در سالهای گذشته وضعیت پرداخت سود در سالهای گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمانبندی هیات مدیره , وضعیت پرداخت سود در سالهای گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سالهای گذشته و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت , این پیشنهاد را ارائه نموده است .
- ۴۱-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل درآمدهای سال جاری و فروش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت تأمین خواهد شد .

۴۲- وضعیت ارزی

وضعیت ارزی شرکت شامل وجوه نقد ارزی شرکت اصلی به مبلغ ۲۴۵,۰۱۳ یورو , ۳۵۰,۳۵۰ درهم , ۳۱,۵۱۰ دلار و ۸۵ پوند (به شرح یادداشت ۱-۲۱ و ۲-۲۱) می باشد.

